

LINDA TOALA COMPANY COMERCIALIZADORA LINDATO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LINDA TOALA COMPANY COMERCIALIZADORA LINDATO S.A... (La Compañía), fue constituida el 22 de septiembre de 2014 en la ciudad de Manta-Provincia de Manabí, e inscrita en el Registro Mercantil en octubre 7 del mismo año. Su objeto principal es dedicarse a la compra y venta al por mayor y menor de calzado, accesorios y productos afines. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá asociarse e intervenir como socio o accionista en la constitución y o aumentos de capital, adquirir acciones de compañías nacionales o extranjeras afines al objeto, y realizar todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

La emisión de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2014, fue autorizada por la Administración de la Compañía el 31 de Diciembre del 2014

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB).

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se realiza la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Vida útil de los activos materiales e intangibles
- c) Criterios empleados en la valoración de determinados activos financieros y no financieros; y
- d) Cálculo de provisiones

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- La entidad reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos

LINDA TOALA COMPANY COMERCIALIZADORA LINDATO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en dólares)

corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras.

Cuentas por cobrar comerciales.- Se registrarán al costo de la transacción, al momento de su registro sin costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida esperada (costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva). La entidad no registra provisión por deterioro o incobrabilidad por cuanto su cartera no tiene un vencimiento significativo ni material.

Deterioro del valor de los activos financieros.- Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen emisión de obligaciones, préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

Préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tuvieron ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

Inventarios.- Se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado (MPP).

LINDA TOALA COMPANY COMERCIALIZADORA LINDATO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en dólares)

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Maquinaria, equipo e instalaciones.- La maquinaria, equipo e instalaciones están presentados a su valor razonable. Las revalorizaciones se llevan a cabo con suficiente regularidad, de tal manera que el valor en libros no difiera sustancialmente de los que se determinaron como valores razonables al final de cada período.

La depreciación de maquinaria, equipos e instalaciones se efectúa de acuerdo con la vida útil determinada por la gerencia, para cada ítem de activo la vida útil correspondiente.

| <u>Activos</u> | <u>Vida útil en años</u> |
|------------------------|--------------------------|
| Equipos de Computación | 3 |
| Maquinarias y equipos | 10 |
| Vehículos | 5 |

La depreciación de propiedades, maquinarias y equipos se efectúa en base al tiempo de vida útil estimada indicado anteriormente, mediante el método de línea recta. La depreciación de la maquinarias y equipo, se reconocen en resultados.

Deterioro del valor de los activos no financieros.- El valor registrado de los activos no financieros es analizado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro de valor del mismo. En caso de existir estos indicios, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objeto de determinar el deterioro de valor sufrido.

Provisiones para contingencia.- La entidad registra tal provisión cuando existe un compromiso o una obligación frente a terceros y es consecuencia de acontecimientos pasados y su liquidación supondrá una salida de recursos, por un importe y/o en un plazo no conocido con certidumbre pero estimables con razonable fiabilidad.

La cuantificación de las provisiones se realiza teniendo en consideración la mejor información disponible sobre el suceso y sus consecuencias y se reestima con ocasión de cada cierre contable. Las provisiones constituidas se utilizan para afrontar los riesgos específicos para las cuales fueron originalmente reconocidos, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichos riesgos desaparecen o disminuyen.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de sólidos recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas

LINDA TOALA COMPANY COMERCIALIZADORA LINDATO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en dólares)

de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha transferido.

Impuesto a la renta.-Está conformado por el impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido.

El impuesto a la renta diferido, es reconocido por las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable, utilizando las tasas fiscales que se espera objetivamente estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

La compañía al cierre de este ejercicio no registra ningún Activo o Pasivo por impuestos diferidos.

Beneficios de jubilación.- Según el Código de Trabajo, el cual establece el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o interrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubieren cumplido 20 años y, menos de 25 años de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación. La compañía no ha realizado ninguna provisión por cuanto este es su segundo año de operación.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, está compuesto como sigue:

| | <u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u> |
|--------------|---|
| Caja General | 2.543,51 |
| Total | <u>2.543,51</u> |

Efectivo mantenido en caja para cubrir obligaciones corrientes

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestas como sigue:

| | <u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u> |
|--|---|
| Cuentas por Cobrar Sri (Crédito tributario- Iva) | 1.393,15 |
| Total | <u>1.393,15</u> |

LINDA TOALA COMPANY COMERCIALIZADORA LINDATO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en dólares)

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestas como sigue:

| | <u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u> |
|---|---|
| Mercadería en almacén comprada a terceros | 11,457,22 |
| Total | <u>11,457,22</u> |

Inventario valorizado a su costo mediante el método del costo promedio ponderado (MPP).

4. CUENTAS POR PAGAR, COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2014, se conforman como sigue:

| | <u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u> |
|-------------|---|
| Proveedores | 14,268,03 |
| Total | <u>14,268,03</u> |

- Proveedores, no devengan interés y normalmente se cancelan de 30 a 60 días.

5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, se conforman como sigue:

| | <u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u> |
|---|---|
| Provisión impuesto a la renta del ejercicio | (1) 4,64 |
| Con el IESS | (2) 292,69 |
| Participación de los trabajadores | (3) 3,72 |
| Total | <u>301,05</u> |

1. Impuesto a la renta por pagar del ejercicio
2. Obligaciones patronales y personales
3. Beneficios sociales por ley a empleados

LINDA TOALA COMPANY COMERCIALIZADORA LINDATO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en dólares)

6. CAPITAL SUSCRITO

Capital suscrito

Al 31 de diciembre del 2014 y enero 1 del 2015, el capital suscrito representa US\$ 800.00, está conformado por 800 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 por cada acción, canceladas a su totalidad.

| | <u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u> |
|--------------------------------|---|
| SUAREZ TOALA CARLOS EDUARDO | 480.00 |
| TOALA ORTEGA LINDA DEL SOCORRO | 80.00 |
| VELASQUEZ FERRIN JOSE ANTONIO | <u>240.00</u> |
| | <u><u>800.00</u></u> |

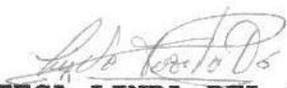
7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2014, se conforman como sigue:

| | <u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u> |
|-------------------|---|
| Ventas tarifa 12% | <u>90.222,53</u> |
| Total | <u><u>90.222,53</u></u> |

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios en mayo, 13 del 2015


TOALA ORTEGA LINDA DEL SOCORRO
GERENTE GENERAL