NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2014

Imelda de Jaramillo Cia ltda. Es una entidad jurídica de carácter privado, con fines de lucro, que se rige al amparo de las disposiciones de la constitución Política de la república, la Ley de Régimen Tributario, Ley de seguridad Social, Código de Trabajo las resoluciones y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y demás normas establecidas. Su actividad principal es la venta al por mayor de alimentos en general.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y basados en esta normativa se efectúo las políticas contables establecidas por la gerencia de la compañía.

Siendo las notas explicativas parte integrante del juego de Estados Financieros se debe manifestar que:

NOTA 1 .- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

“La norma establece que" Se debe reconocer el menor valor, entre el importe en libros y el valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar al final del periodo contable".

De acuerdo a lo que determina la normativa se analizó las cuentas por cobrar efectuando e la pérdida esperada y el deterioro llegado a establecer que la provisión de cuentas incobrables y el deterioro al 31 de diciembre del 2014. Además se debe manifestar que se dio de baja cuentas por cobrar del año 2007, 2008, 2009 por un valor de USD 40561.29.

Los rubros de estas cuentas al 31 de diciembre de 2014 quedan de la siguiente manera:

| | | |
|---|---|---|
| Cuentas por cobrar | | 2035577.62 |
| Documentos por cobrar | 756869.07 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | | (99682.65) |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO | | (11054.43) |

NOTA 2.- INVENTARIOS

La normativa determina que "La valoración de la existencia se lo realizará al precio de adquisición de la mercadería…" y que "Las existencias deben ser valuadas al costo o valor neto de realización, el menor …"

Al aplicar lo que indica la normativa, no se realiza ningún ajuste ya que el valor contabilizado es el menor.

NOTA 3.- PROPIEDADA PLANTA Y EQUIPO

"manifiesta que para la depreciación, los activos se tienen que separar en los componentes individuales y depreciar durante sus diferentes vidas útiles."; en los párrafos 16.31 -36 señala el modelo de revaluación; manifestando que toda clase de Propiedad Planta y Equipo se revalúa regularmente a valor razonable y los incrementos en la revaluación se acreditarán en el patrimonio y se denominan superávit por revaluación. La NIC 16.44

Vehículos: Se realizó el 31 de diciembre de 2014 el reavaluo de vehículos por USD 73.327.38 y deterioro de USD 4048,49 además se compró según factura No. 001-001-000015476 del 23 de abril de 2014 un Trailer marca Western Star por un valor de USD 154715 y se dejó a valor real de acuerdo al reevaluó 2014 y a lo establecido en la normativa.

Los Furgones Metálico: Se realizó el 31 de diciembre de 2014 de igual manera el reavalúo por USD 8.948,21 y deterioro de USD 26.323,28 y en libros se registra a valor real de acuerdo a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera.

Producto de aplicación de la normativa queda de la siguiente manera la propiedad `planta y equipo de la empresa:

| | |
|---|---|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 462.350,13 |
| Muebles y Enseres | 18.195,69 |

| | |
|---|---|
| Equipo de Computación | 12.207,99 |
| Vehículos | 407.529,78 |
| Furgón Metálico | 38.695,60 |
| OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 2.000,00 |
| Equipo de Seguridad | 2.000,00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | -16.278,93 |
| Depreciación Acumulada Muebles y Enseres | -9.649,95 |
| Depreciación Acumulada Equipo de Computación | -4.945,48 |
| Depreciación acumulada Equipo de Seguridad | -1.683,50 |

NOTA 4.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS Y LOS IMPUESTOS CORRIENTES

La Norma establece que; los Activos y Pasivos por Impuestos diferidos y por Impuestos Corrientes se presentan por separado y de manera independiente del resto de Activos y Pasivos según sean corrientes o no corrientes. NIC 12

En el presente ejercicio económico se consideró un diferido por la provisión jubilación patronal, quedando de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO USD 22.284,09

NOTA 5.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

La normativa establece registrar los beneficios de los empleados entre ellos; la provisión de jubilación y desahucio.

En el presente ejercicio de acuerdo al estudio actuarial emitido por ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA .

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

| | |
|---|---|
| Costo Laboral Jubilación Patronal | 10.407,00 |
| Costo Laboral Desahucio | 2.147,00 |
| Costo Financiero Desahucio | 841,00 |
| Costo Financiero Jubilación Patronal | 3.393,00 |
| Ganancia (Perdida) Actuariales | 9.274,00 |

CABIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 6-. CAPITAL

Se ha producido modificaciones en el capital social de la compañía durante el ejercicio actual 2014, modificaciones en cuanto al número de participaciones entre socios, la Sra Victoria Imelda Romero Jaramillo quien era propietaria de ciento un mil cien participaciones que equivalen al noventa punto veintisiete por ciento, el día 03 de octubre en forma libre expresa la voluntad de transferir en favor de sus hijos cuarenta y tres mil novecientas ochenta participaciones, de acuerdo al siguiente cuadro de integración.

| CUADRO DE INTEGRACIÓN DE PARTICIPACIONES | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (ESTA PROPUESTA SE REFIERE A LA TRANSFERENCIA DE PARTICIPACIONES DE LA SRA. VICTORIA IMELDA ROMERO JARAMILLO CON CI: # 1100083730) | | | | | | |
| NOMBRE DEL SOCIO | PARTICIPACIONES ANTES DE LA TRANSFERENCIA U.S.D ($) | % | PARTICIPACIONES A TRANSFERIR | TRANSFERENCIAS DE PARTICIPACIONES A CADA SOCIO U.S.D ($) | PARTICIPACIONES DESPUES DE LA TRANSFERENCIA U.S.D ($) | % |
| VICTORIA IMELDA ROMERO JARAMILLO | 101,100.00 | 90.27 | 43,980.00 | - | 57,120.00 | 51 |
| GEOVANNY GONZALO JARAMILLO ROMERO | 150.00 | 0.13 | | 8,250.00 | 8,400.00 | 7.5 |
| MURIEL AURELIA JARAMILLO ROMERO | 2,150.00 | 1.92 | | 8,490.00 | 10,640.00 | 9.5 |
| YOFRE LENIN JARAMILLO ROMERO | 2,150.00 | 1.92 | | 6,250.00 | 8,400.00 | 7.5 |
| OLGER FREDI JARAMILLO ROMERO | 2,150.00 | 1.92 | | 6,250.00 | 8,400.00 | 7.5 |
| JUVENTINO ELIAS JARAMILLO ROMERO | 2,150.00 | 1.92 | | 6,250.00 | 8,400.00 | 7.5 |
| LUCIA NOEMI JARAMILLO ROMERO | 2,150.00 | 1.92 | | 6,250.00 | 8,400.00 | 7.5 |
| MERCY OLIVIA JARAMILLO ROMERO | | | | 2,240.00 | 2,240.00 | 2 |
| TOTAL | 112,000.00 | 100.00 | 43,980.00 | 43,980.00 | 112,000.00 | 100 |
| NUEVAS PARTICIPACIONES CONFORMADO POR LA TRANSFERENCIA DE PARTICIPACIONES DE LA SEÑORA VICTORIA IMELDA ROMERO JARAMILLO | | | | | | |

DIVIDENDOS PAGADOS

Dando Cumplimiento al acta Nro 00060 de fecha 11 de marzo de 2014, se entrega por dividendos a los accionistas USD 11954.72

NOTA 7.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF Y EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

La cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre de 2014 de USD 64.001.10

NOTA 8.- PROVISIONES, PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTIGENTES

El valor detallado de USD 2.000 corresponde a cheques entregados como garantía por el crédito otorgado a la compañía para el abastecimiento de combustible de Gasolinera la LLAVE representado por Mercedes Cumandá Reyes Cueva; se dio por terminado el contrato con la gasolinera anteriormente señalada por el valor USD 1.000 cheque Nro. 006584, quedando únicamente Gasolinera CHURUTE Representada por el Sr. Fausto Aguirre Reyes por USD 2.000 cheque Nro. 006134.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos son producto de la actividad de la compañía, además se vendieron las inversiones que se tenía en Culture Allience (13200 acciones) teniendo una utilidad en la venta de participaciones el valor de USD 270000

NOTA 10.COSTOS GASTOS

Son producto de la actividad dela empresa por un valor de USD 14374183.76

**REPRESENTANTE LEGAL**
Sr Geovanny Jaramillo Romero
CI/RUC: 1102945837

**FIRMA CONTADOR**
Mg. Sandra Robalino Quito.
RUC: 1103023311001