

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015

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 sus estatutos, 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 efectuó 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:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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 la pérdida esperada y el deterioro llegando a establecer que la provisión de cuentas incobrables y el deterioro al 31 de diciembre del 2015 es de USD 21882.65. Además se debe manifestar que se castigó las cuentas por cobrar correspondientes al año 2010 por un valor de USD 35671.17, al ser considerado este valor por la Gerencia incobrables.

Los rubros de estas cuentas al 31 de diciembre de 2015 quedan de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	2360.135,84
Documentos por cobrar	925.782.07
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(70.113,28)
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	(26.835.28)



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 en el inventario final del periodo se obtuvo el valor de USD 353.71, por lo cual la Gerencia no considera que es relevante y no se efectúa registro contable por la medición de este instrumento.

NOTA 3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

"...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: En el presente año no se realiza el reevalúo de vehículos, cumpliendo lo que determina la política contable que se lo realizará cada dos ejercicios económicos, además se debe manifestar que se vendió el 11/05/2015 los vehículos de placas LCF 269, LCJ 750, LBA6120, ABD9585 por el valor total de USD 273.200,00 más IVA; se compró un camión marca Hino año 2015 según factura No. 001-004-000001051 del 19 de junio por un valor de USD 34.914,00.

Los Furgones Metálico: En el presente año no se realizó el reevalúo de furgones, cumpliendo lo que determina la política contable señalada en el párrafo anterior. Se vendió el 11/05/2015 los furgones acoplables a los vehículos de placas LCF 269, LCJ 750, LBA6120, ABD9585Se por el valor total de \$26.800 más IVA, y en libros.

La propiedad planta y equipo de la empresa es la siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	157.012.20
Muebles y Enseres	18.195,69
Equipo de Computación	16.225.84
Vehículos	170.830.45
Furgón Metálico	17.913.00
Equipo de Seguridad	2.000,00
Equipo de Oficina	993.21
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-69.145.99
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-11.080.56

Depreciación Acumulada Equipo de Computación	- 8.397.11
Depreciación acumulada Equipo de Seguridad	-1.800,00
Depreciación Acumulada Vehículos	-44.441.19
Depreciación Acumulada Furgón Metálico	-3.411.24
Depreciación Acumulada Equipo de oficina	-15.89

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 19.924,35
--	---------------

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	16.087.00
Costo Laboral Desahucio	1.843.00
Costo Financiero Desahucio	952.00
Costo Financiero Jubilación Patronal	4.698.00



CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los principales cambios en el patrimonio son:

NOTA 6-. CAPITAL

El capital se mantiene en USD 112.000,00, existiendo una transferencia de acuerdo a la escritura de participaciones entre: Muriel Aurelia Jaramillo Romero (Cedente) a favor de Miriam Esthela Jaramillo Romero (Cesionaria), en la que Muriel Jaramillo otorga 2.240 participaciones a favor de la Cesionaria, quedando el porcentaje de la siguiente manera: Muriel Aurelia Jaramillo Romero con 8.400 participaciones que representa el 7.5% del capital total de la compañía; la Sra Miriam Esthela Jaramillo Romero con 2.240 participaciones que representan el 2% del capital total de la compañía.

DIVIDENDOS PAGADOS

Dando Cumplimiento al acta Nro 00073 de fecha 20 de octubre de 2015, se entrega por utilidades de años anteriores 775046.89 a la Sra Victoria Imelda Romero Jaramillo, y de acuerdo al acta Nro 00070 de fecha 06 de agosto de 2015 también se paga el valor íntegro de utilidades acumuladas correspondientes al año 2014 a la Lic Muriel Jaramillo Romero y a los demás accionistas el 10% de las utilidades de acuerdo a las participaciones de cada socio.

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

Aplicación de la NIIF 1 la cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre de 2015 de USD 64.001,10 efectuadas en el tiempo de transición.

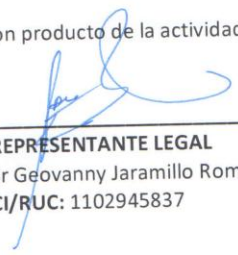
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 8.- INGRESOS

Los ingresos son producto de la actividad de la compañía; por el valor de Además se vendieron vehículos y furgones teniendo una utilidad en la venta de propiedad planta y equipo de USD 67.585.85, sobrante de mercadería 65.91.44, otros ingresos 12410.69 y ganancias actuariales por 8162

NOTA 10.COSTOS GASTOS

Son producto de la actividad dela empresa por un valor de USD 14363160.66


REPRESENTANTE LEGAL

Sr Geovanny Jaramillo Romero
CI/RUC: 1102945837


FIRMA CONTADOR

Mg. Sandra Robalino Quito.
RUC: 1103023311001

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA
RUC: 1191711692001
DIR. SUCRE S/N Y CELICA
LOJA - ECUADOR
TELE 2574540 - 2579972

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA
RUC: 1191711692001
DIR. SUCRE S/N Y CELICA
LOJA - ECUADOR
TELE 2574540 - 2579972