

**CIA DE IMPORTACIONES Y FABRICACIONES ECUATORIANAS CIFE C  
LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015.**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

La **COMPAÑÍA DE IMPORTACIONES Y FABRICACIONES ECUATORIANAS CIFE C. LTDA.** Se constituyó el 05 de Agosto de 1977 en Guayaquil- Ecuador e inscrita el 01 de Noviembre de 1977. La actividad principal es la importación, distribución y venta de materiales y artículos eléctricos en general, y afines, y la fabricación de los mismos.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES**

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **COMPAÑÍA DE IMPORTACIONES Y FABRICACIONES ECUATORIANAS CIFE C LTDA** y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

**NOTA 3.- UNIDAD MONETARIA**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador

**Efectivo y equivalente de efectivo –**

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se

reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

### **Activos Financieros –**

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

### **Cuentas y Documentos por Pagar.-**

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y Servicios.

### **Reconocimiento de ingresos.-**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

## **Impuesto a la Renta año 2016.-**

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

## **Reserva Legal.-**

La compañía destina el 05% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal y el 5% para la reserva facultativa, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

## **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo asciende a \$ 236,19 comprendido por:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CAJA-BANCOS	US\$	236,19	465,73
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b><u>236,19</u></b>	<b><u>465,73</u></b>

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

## **NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR COBRAR-RELACIONADAS	US\$	21.000,00	21.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		67.001,77	1,77
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b><u>88.001,77</u></b>	<b><u>21.001,77</u></b>

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

## **NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El valor al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	US\$	127.629,74	127.629,74
CREDITO RETENCION FUENTE		0,00	734,32
ANTICIPO DE IMP A LA RENTA		7.065,24	6.884,58
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b><u>134.694,98</u></b>	<b><u>135.248,64</u></b>

## **NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 por:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACCIONES	US\$	3,76	3,76
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		1.148.559,01	1.148.559,01
<b>TOTAL OTROS ACT. NO CORRIENTES</b>		<b><u>1.148.562,77</u></b>	<b><u>1.148.562,77</u></b>

## **NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 por:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR PAGAR	US\$	97,56	4.301,75
CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS		318.588,21	241.979,54
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b><u>318.685,77</u></b>	<b><u>246.281,29</u></b>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

## **NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
IMPUESTO POR PAGAR-RET EN LA FTE.	US\$	75,70	76,44

IMPUESTO POR PAGAR (I.R)		0,00	7.852,32
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>75,70</b>	<b>7.928,76</b>

Corresponden a los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

### **NOTA 10. CAPITAL SOCIAL**

Representa 27.000 acciones ordinarias al valor nominal de US\$ 0,04 cada una. Determinando un Capital al 31 de Diciembre de 2016 de \$ 1.080.00.

### **NOTA 11. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION**

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	US\$	10.920,00	10.920,00
<b>TOTAL APOORTE FUTURA CAPITALIZACION</b>		<b>10.920,00</b>	<b>10.920,00</b>

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

### **NOTA 12. RESERVAS**

RESERVA LEGAL	US\$	<u>216.00</u>	<u>216.00</u>
<b>TOTAL RESERVA LEGAL</b>		<b>216.00</b>	<b>216.00</b>
RESERVA CAPITAL	US\$	<u>7.355.78</u>	<u>7.355.78</u>
<b>TOTAL RESERVA CAPITAL</b>		<b>7.355.78</b>	<b>7.355.78</b>
RESERVA FACULTATIVA	US\$	<u>2.379,30</u>	<u>2.379,30</u>
<b>TOTAL RESERVA FACULTATIVA</b>		<b>2.379,30</b>	<b>2.379,30</b>

### **NOTA 13. RESULTADOS ACUMULADOS**

RESULTADOS ACUMULADOS	US\$	<u>1.029.117,78</u>	<u>1.050.716,02</u>
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.029.117,78</b>	<b>1.050.716,02</b>

#### **NOTA 14. RESULTADO DEL EJERCICIO**

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
UTILIDAD/ PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	US\$	1.665,38	-21.598,24
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>1.665,38</b>	<b>-21.598,24</b>

#### **NOTA 15. INGRESOS**

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS	US\$	0,00	0,00
SERVICIOS		67.000,00	42.610,48
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>67.000,00</b>	<b>42.610,48</b>

#### **NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES**

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS OPERACIONALES	US\$	65.334,62	56.356,40
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>65.334,62</b>	<b>56.356,40</b>