Importadora HISPANO S.A.
IMEHISPA
P. O. BOX 09-03-30094, Guayaquil - Ecuador
www.imehispa.com
E-mail: imehispa@yahoo.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A. es una compañía que inició sus actividades en el país desde el 21 de febrero de 1979 cuyo objetivo principal es la importación y distribución al por mayor y menor de artículos de ferretería.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se describen aquellas principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros:

1. **ACTIVOS**

1.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata.

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Caja y Bancos	$ 155,276.68
Total	**$ 55,276.68**

1.2 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Incluye todos los valores que se generaron por las ventas realizadas a los clientes, están registradas a su valor razonable.

El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Cuentas y documentos por cobrar clientes	$ 838,677.71
Total	**$ 838,677.71**

Importadora HISPANO S.A.
IMEHISPA
P. O. BOX 09-03-30094, Guayaquil - Ecuador
www.imehispa.com
E-mail: imehispa@yahoo.com

1.3 Otras Cuentas por Cobrar

Incluye los valores concedidos por concepto de préstamos a empleados y valores entregados por concepto de depósitos en garantía.

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Préstamos a empleados	$	575.00
Otras cuentas por cobrar	$	2,930.41
Cuentas por cobrar (depósitos en garantía)	$	2,000.00
Total	**$**	**6,505.41**

1.4 Provisión por Cuentas Incobrables

La compañía al cierre del ejercicio económico 2015 no registró ninguna provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

El saldo de provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Provisión para cuentas incobrables	$	(5,769.90)
Total	**$**	**(5,769.90)**

1.5 Inventarios

Se registran a su costo de adquisición, están valuados al costo promedio.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Inventario de mercadería en almacén	$	993,743.36
Mercadería en tránsito	$	12,388.58
Total	**$**	**1,006,131.94**

1.6 Servicios y otros pagos anticipados

Incluye los valores entregados como anticipo a proveedores locales y del exterior, aseguradoras y anticipos entregados a los empleados por concepto de utilidades tal como lo permite el art. 108 del Código Laboral.

Importadora HISPANO S.A.
IMEHISPA
P. O. BOX 09-03-30094, Guayaquil - Ecuador
www.imehispa.com
E-mail: imehispa@yahoo.com

El saldo de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Anticipo a proveedores	$ 436,505.04
Anticipo de utilidades y sueldos	$ 56,272.20
Seguros anticipados	$ 9,855.62
Total	**$ 502,632.86**

1.7 Propiedad, planta y equipo

Son registrados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada al cierre del ejercicio económico.

El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles relacionados con la ubicación del activo.

1.8 Depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil.

Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, #6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Maquinaria y Equipo	10% anual
Muebles y Enseres	10% anual
Repuestos y Herramientas	10% anual
Instalaciones	10% anual
Vehículos	20% anual
Equipos de Computación	33% anual

Importadora HISPANO S.A.
IMEHISPA
P. O. BOX 09-03-30094, Guayaquil - Ecuador
www.imehispa.com
E-mail: imehispa@yahoo.com

IMPORTADORA EXPORTADORA HISPANO IMEHISPA S.A.
DETALLE DE PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares norteamericanos)

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2014	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	NEC 17 % SOBRE COSTO	SALDO AL 31/12/2015
Muebles y Enseres	41,149.56	0.00	0,00	10%	41,149.56
Maquinaria y Equipos	33,466.88	1,100.00	-2,643.85	10%	31,923.03
Vehículos	180,057.04	0	0	20%	180,057.04
Equipos de Computación	102,140.96	10,551.00	-3,989.10	33%	108,702.86
Otros Activos Fijos	105,614.17	0	0,00	10%	105.614,17
TOTAL	**462,428.61**	**11,651.00**	**-6,632.95**		**467,446.66**
(-)Depreciación Acumulada	**-357,371.20**	-31,358.29	5,208.01		**-383,521.48**
Total	**105,057.41**	**-19,707.29**	**-1,424.94**		**83,925.18**

1.9 Documentos y Cuentas por Cobrar

Incluye valores entregados por concepto de depósitos en garantía, préstamos otorgados a largo plazo y crédito tributario que de acuerdo a la Ley ya no puede ser utilizado.

El saldo de documentos y cuentas por cobrar no corrientes al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Cuentas y documentos por cobrar no corrientes	$ 41,164.14
Total	**$ 41,164.14**

Importadora HISPANO S.A.
IMEHISPA
P. O. BOX 09-03-30094. Guayaquil - Ecuador
www.imehispa.com
E-mail: imehispa@yahoo.com

2. PASIVOS

2.1 Cuentas y Documentos por Pagar

Son registradas a su valor razonable en el momento que se adquirió la obligación.

El saldo de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Cuentas por pagar proveedores	$ 347,431.24
Otras Cuentas por pagar	$ 55.60
Total	**$ 347,486.84**

2.2 Obligaciones con la Administración Tributaria

Corresponde a los valores por Impuesto al valor Agregado, Retenciones del impuesto a la renta y retenciones en la fuente del IVA que serán liquidados en el siguiente mes.

El saldo de obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

IVA por Pagar	$ 33,513.48
Retenciones en la Fuente Impuesto a la renta	$ 34,825.40
Retenciones en la Fuente del IVA	$ 2,046.06
Total	**$ 70,384.94**

2.3 Impuesto a la Renta

Corresponde al 22% de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

El impuesto a la renta causado correspondiente al ejercicio económico 2015 es el siguiente:

Impuesto a la renta por pagar	$ 139,493.33
Total	**$ 139,493.33**

2.4 Provisión de Beneficios a Trabajadores

Incluye valores que corresponden a provisiones por Décimo Tercera Remuneración y Décimo Cuarta Remuneración, los beneficios son calculados de acuerdo a las disposiciones legales establecidas en el Código Laboral.

Importadora HISPANO S.A.
IMEHISPA
P. O. BOX 09-03-30094, Guayaquil - Ecuador
www.imehispa.com
E-mail: imehispa@yahoo.com

El saldo de provisión de beneficios a trabajadores al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Décimo Tercera Remuneración	$ 634.25
Décimo Cuarta Remuneración	$ 4,041.50
Total	**$ 4,675.75**

2.5 Participación de trabajadores

Corresponde al 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

El valor correspondiente a 15% de utilidades por el 2015 es el siguiente:

Participación de trabajadores	$ 107,316.72
Total	**$ 107,316.72**

2.6 Dividendos por Pagar

Corresponde a los dividendos no cancelados de años anteriores.

El saldo de dividendos por pagar al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Dividendos por pagar corriente	$ 320,305.95
Dividendos por pagar no corriente	$ 265,129.20
Total	**$ 585,435.15**

2.7 Anticipo de clientes

Efectivo recibido por anticipado de los clientes por futuras compras.

El saldo de la cuenta anticipo de clientes al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Anticipo de clientes	$ 35,588.00
Total	**$ 35,588.00**

2.8 Cuentas y Documentos por pagar no corrientes

Incluye los valores por pagar registradas por más de un año en la contabilidad.

El saldo de cuentas y documentos por cobrar no corrientes al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Importadora HISPANO S.A.
IMEHISPA
P. O. BOX 09-03-30094, Guayaquil - Ecuador
www.imehispa.com
E-mail: imehispa@yahoo.com

Cuentas por pagar proveedores	$ 346,226.26
Total	**$ 346,226.26**

2.9 Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio

Los beneficios por jubilación patronal y desahucio son registrados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por profesionales en la materia y los resultados se reconocen durante el ejercicio económico.

El saldo de provisión por beneficios a trabajadores al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Provisión Jubilación patronal corriente	$ 3,453.30
Provisión para desahucio corriente	$ 698.29
Provisión Jubilación patronal no corriente	$ 26,125.07
Provisión para desahucio no corriente	$ 12,362.20
Total	**$ 42,638.86**

3. PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El capital social es de $10,000.00 que corresponden a 125.000 acciones con valor nominal de $0.08 cada acción.

3.2 Reserva Legal

De acuerdo a la ley de compañías el 10% de la utilidad es registrado como reserva legal.

La reserva legal al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Reserva Legal	$ 252,734.00
Total	**$ 252,734.00**

3.3 Reserva Estatutaria

De acuerdo a los estatutos, la compañía destina el 10% de las utilidades como reserva estatutaria.

La reserva estatutaria al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Reserva Estatutaria	$ 252,243.32
Total	**$ 252,243.32**

Importadora HISPANO S.A.
IMEHISPA
P. O. BOX 09-03-30094, Guayaquil - Ecuador
www.imehispa.com
E-mail: imehispa@yahoo.com

3.4 Reserva de Capital

Incluye las reservas realizadas de ejercicios económicos de años anteriores. Actualmente la compañía no está realizando reservas de capital.

La reserva de capital al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Reserva de Capital	$ 49,192.36
Total	**$ 49,192.36**

3.5 Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores originados por los ajustes realizados por la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF es el siguiente:

Resultados Acum. Por adopc. Primera vez NIIF	- $ 24,895.79
Total	**- $ 24,895.79**

4. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos a su valor razonable y registrados una vez que la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas del bien.

5. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Son registrados a su valor de adquisición y a medida que incurren independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.

6. Aprobación de Balances

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración y accionistas de la compañía el 19 de marzo del 2016.

Representante Legal
Eddy Xavier Marín Delgado
C.I. 0913721452

Contador
Tatiana Lissette Constante Zambrano
R.U.C. 0925510943001