

COMERCIAL, IMPORTADORA Y EXPORTADORA RODANDRES  
CIA. LDTA.

**Estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014**

## **Notas a los estados financieros (Continuación)**

### **COMERCIAL, IMPORTADORA Y EXPORTADORA RODANDRES CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### **1. Operaciones**

La Compañía **COMERCIAL, IMPORTADORA Y EXPORTADORA CIA. LTDA.**, fue constituida el 12 de Marzo de 1993, y su objeto social son las actividades de Fabricación de Detergentes y de Limpieza.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, Provincia; Guayas, está ubicada en la Cda. San Felipe Manzana 162 Solar 10 a 4 cuabras del Colegio Americano.

#### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros adjuntos de **COMERCIAL, IMPORTADORA Y EXPORTADORA RODANDRES CIA. LTDA.** se presentan

en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son Preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYEMES.

Mediante Resolución N0 SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES

b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares: y

**COMERCIAL, IMPORTADORA Y EXPORTADORA RODANDRES CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERO AL 31 DIC 2015 Y 2014**  
**(EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

Cuentas	Notas	Período de 31/12/2015	Período de 31/12/2014
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			5,68
Clientes Corrietes Locales			
Credito Tributario			158,83
		-	<b>164,51</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipos		280,00	750,07
<b>Total Activos</b>		<b>280,00</b>	<b>914,58</b>
<b>Pasivos</b>			
Doc. y Ctas. X Pagar No Relacionados		119,12	
Con la Administracion Tributaria			12,03
Con el IESS			76,14
Por beneficios de ley empleados			36,00
<b>Total Pasivos</b>		<b>119,12</b>	<b>124,17</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Suscrito o Asignado		400,00	400,00
Reservas Legales		880,61	880,61
Otras Reservas			1.929,71
Utilidad Ganancias Acumuladas			44,57
Perdidas Acumuladas		-490,20	-53,84
Utilidad Ganancias Netas del Periodo			
Perdidas del Ejercicio		-629,53	-2.410,64
<b>Total de Patrimonio Neto</b>		<b>160,88</b>	<b>790,41</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>		<b>280,00</b>	<b>914,58</b>

- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

**COMERCIAL, IMPORTADORA Y EXPORTADORA RODANDRES CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
(EN DOLARES ESTADOUNIDENSES -US\$)**

Cuentas	Notas	31/12/2015	31/12/2014
<b>INGRESOS</b>			
Ventas de Bienes			5.323,44
Otros Ingresos			6.880,00
<b>Total de Ingresos</b>		-	<b>12.203,44</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Compras Netas de Bienes			2.332,35
<b>Total de Costo de Ventas</b>		-	<b>2.332,35</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>0,00</b>	<b>9.871,09</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>			
Gastos Administrativos		629,53	9.831,36
<b>Total de Egresos Operacionales</b>		<b>629,53</b>	<b>9.831,36</b>
<b>Utilidad(Perdida) antes de Part e Impuestos</b>		<b>-629,53</b>	<b>39,73</b>
15% Participación Empleados			
<b>Utilidad(Perdida) antes de Impuestos</b>		<b>-629,53</b>	<b>39,73</b>
<b>Impuesto a la Renta 22%</b>			8,74
<b>Utilidad(Perdida) del Ejercicio</b>		<b>-629,53</b>	<b>30,99</b>

COMERCIAL, IMPORTADORA Y EXPORTADORA RODANDRES CIA. LTDA.  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
**(EXPRESADO EN US\$)**

Cuentas	31/12/2015	31/12/2014
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
(+) Cobros Procedentes de las Ventas y Prestacion Servicios		5.323,44
(+) Otros Cobros por Actividades de Operación	277,95	1.380,00
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y Servicios	159,46	1.827,30
(-) Pagos por cuenta de Empleados	112,14	5.116,62
(-) Otros Pagos por actividades de Operación	12,03	1.198,66
<b>Efectivo Neto usado en Actividades Operativas</b>	<b>-5,68</b>	<b>-1.439,14</b>
<b>Aumento Neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>-5,68</b>	<b>-1.439,14</b>
<b>Efectivo al Inicio del Periodo</b>	<b>5,68</b>	<b>11,81</b>
<b>Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>-1.427,33</b>
<b>Aumento Neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>-5,68</b>	<b>-6,13</b>
<b>Efectivo al Inicio del Periodo</b>	<b>5,68</b>	<b>11,81</b>
<b>Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>5,68</b>

**A continuación se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF PYMES:**

**POLITICAS CONTABLES**  
**POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

**POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL**

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en su totalidad en la cuenta bancaria que la empresa tiene registrada en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo depósito a una cuenta bancaria.

**POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta el día 10 de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa.

	Período de <b>31/12/2015</b>	Período de <b>31/12/2014</b>
IMPUESTOS PENDIENTES IVA, RET		12.03
DEUDAS AL IESS		76.14
H. PROFESIONALES X PAGAR		36.00
		<hr/>
<b>Total</b>		<b>124.17</b>
		<hr/> <hr/>

## 9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	PERIODO DE	PERIODO DE
<b>Patrimonio</b>	31/12/2015	31/12/2014
Capital Suscrito o Asignado	400,00	400,00
Reservas Legales	880,61	880,61
Otras Reservas		1.929,71
Utilidad Ganancias Acumuladas		44,57
Perdidas Acumuladas	-	-
Utilidad Ganancias Netas del Periodo	490,20	53,84
Perdidas del Ejercicio	-	-
	629,53	2.410,64
<b>Total de Patrimonio Neto</b>	<b>160,88</b>	<b>790,41</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>280,00</b>	<b>914,58</b>

El capital social de l

a compañía está constituido por Diez mil aportaciones (10.000) ordinarias y nominativas 0,04 dólar de Estados Unidos de América. Todo lo cual representa \$ 400,00

### 1. INGRESO POR OPERACIÓN NO HUVO ACTIVIDAD ECONOMICA EN ESTE PERIODO