

IMCOFER, IMPORTADORA COMERCIAL FERNANDEZ C.LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Operaciones

IMCOFER, IMPORTADORA COMERCIAL FERNANDEZ C.LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, inscrita en el registro Mercantil el 18-06-1994, nombre que mantiene hasta la actualidad.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada el Km.11 Via Daule Parque California 2 Bodega H18 , con un total de 4 personas.

El objeto social de la compañía, es la venta de accesorios y repuestos de vehículos automotores.

Notas de los Estados Financieros:

1.1 Efectivo y Equivalente a efectivo:

Al 31 de diciembre del 2015 , los saldos de bancos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
CAJA-BANCOS	2.530,32

Las cuentas de Caja-Bancos representan el saldo de los fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2015. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

1.2.-Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 está formado de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4.854,54
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPT. I.V.A.	43,03
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPT. RENTA	9.415,54
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPT. SALIDA DIVISAS	6.157,90
TOTAL	20.471,41

2.-Inventario

El inventario o existencia comprende a todos los artículos adquiridos, con el propósito de comercializarlos, los mismos que están valuados siguiendo la política contable de la empresa por su naturaleza, es decir por el método promedio ponderado, y en el caso de que existan posteriormente existencia por recibir, se valuarán al costo de adquisición.

El tratamiento dado al inventario en el año 2015 fue como lo indica la sección 13 de las NIIF para PYMES, y como referencia a las NIC 2, es decir se conciliaron los saldos en libro con los inventarios físicos realizados al final de cada año. Los mismos que arrojaron un valor de US\$ 24.747,73.

3.-Propiedad Planta y Equipos:

Se presentan al costo histórico considerando las rebajas por depreciación. Los gastos por depreciación se cargaron a los resultados de cada año y se calcularon bajo el método de línea recta y a las tasas de depreciación que están basadas en la vida probable de los bienes.

Edificios en 20 años, vehículo en 5 años, muebles y enseres en 10 años y equipos de computación en 3 años. Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargaron a los resultados de los años que incurrieron.

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2014	
EDIFICIO	0.00	
MUEBLES Y ENSERES	13.127,65	
MAQUINARIAS, EQUIPO INSTALACIONES	14.239,55	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.328,12	
VEHICULOS	39.020,65	
OTROS ACTIVOS FIJOS	7.994,84	
(-)DEPRECIACIÓN ACUM. ACT. FIJOS	-54.147,34	

Con la adopción de las normas NIIF por primera vez, se generan corrección y reclasificación de las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo a Propiedades, considerando la naturaleza y el objeto del negocio, por lo tanto las cuentas quedaron en el año 2015 de la manera arriba expresada.

4.-Cuenta por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Son registradas a su valor razonable, y esta vez no hay pago alguno.

Las Obligaciones por pagar a largo plazo, son valores provisionados por la empresa, los mismos que arrojaron un valor de US\$ 8.713,91 al 31 de diciembre del 2015.

5.- Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía estaba constituido por cuatrocientos dólares, dividido en cuatrocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

6.- Participación de los trabajadores

La empresa no reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de trabajadores sobre las utilidades, ya que se obtuvo Pérdida.

7.- Reservas

Reserva Legal: La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

8.- Utilidades Acumuladas:

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa mantiene utilidades acumuladas por el valor de US\$ 42.528,71 que no han sido repartidas a sus accionistas. Por Decisión de ellos en las próximas reuniones de Junta General de Accionistas se conocerán y decidirán el destino de las mismas.

09.- Reconocimiento de los Ingresos:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja de la compañía pueda otorgar, el importe de los ingresos y los costos ocurridos y por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con transacción.

10.-Costos y Gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que ha realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

11.- Impuestos a la Renta

a) Tasa de Impuestos.- El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

La empresa IMCOFER, IMPORTADORA COMERCIAL FERNANDEZ CIA. LTDA., generó Anticipo de impuesto a la renta que pagar en el ejercicio económico del 2015, para pagar en los meses de Julio y Septiembre del año siguiente.

12.-Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de Diciembre del 2014, a la fecha de emisión de los estados financieros, y fecha de preparación de este informe no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Lo certifica:



Sr. Juan Carlos Uerena
Contador General



Eo. Roberto Fernandez Proaño
Gerente General