

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA HUMVAL C. LTDA.

IMPORTADORA HUMVAL C. LTDA., se constituyó el 19 de octubre de 1987, de acuerdo a la escritura pública realizada ante el Notario Público Segundo, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 216, con fecha 08 de octubre de 1987, inscrita en el Registro Mercantil del Centro Cúcuta bajo una fecha de 19 de Octubre de 1987. El objeto social principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor. La compañía podrá realizar arrendamiento de bienes inmuebles y todos los actos y contratos.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. D-90(064)1001 y su dirección electrónica es importval@zetapanet.net.

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el período de ejercicio contable corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2012.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera;
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las Interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) o las antiguas Interpretaciones (SIC.)

OBJETIVO. En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los usuarios de capital, la globalización de la información financiera y la importancia de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presentan;
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el crecimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionar una presentación razonable; y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

[Escribir texto]

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables aceptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, ni con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios, surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adopten variedad de nombres en no ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) Los Gastos comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por servicios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos

[Escribir texto]

[Escribir texto]

tomar forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, normas, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha adoptado las siguientes políticas:

- Política de Contratos
- Cuentas de Deudas
- Cuentas Disponibles
- Presección Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de información
- Procedimiento de control de estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Se realizó el registro contable, luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2012, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral.

Los principales principios y políticas contables adoptadas son:

Resumen de transacciones

Clasificación de las cuentas y terminología uniforme

Costo Histórico, Consistencia, Partida doble

Normas Internacionales de Información Financiera

[Escribir texto]

[Borrador texto]

Se presentan los saldos de las cuentas en comparación del ejercicio económico 2011.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS USD 6,021,860,12

El Activo de la compañía al 31 de diciembre de 2012 asciende al valor de \$ 6,021,860,12, cuya estructura se encuentra resumida de la siguiente manera:

CAJA Y EQUIVALENTES USD 71,779,78

Corresponde las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato. La compañía mantiene una cuenta Corriente en el Banco Pichincha la misma que es conciliada mensualmente.

ACTIVO FINANCIEROS USD 1,685,119,52

Incorpora los acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro por la venta de mercadería.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES USD 10,722,12

Valores que corresponden al crédito tributario IVA y a las retenciones en la fuente del impuesto la renta.

INVENTARIOS MERCADERIAS Y EN TRANSITO USD 2,158,414,86

Corresponden al inventario que reposan en nuestras bodegas y a importaciones que al 31 de diciembre de 2012 que todavía no han arribado al domicilio de la compañía.

ACTIVOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO USD 2,095,140,98

Corresponde a sus activos que posee la empresa al 31 de diciembre de 2012.

PASIVO USD 4,019,859,69

Esta conformado por el total de las fuentes de financiamiento, es donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros.

PASIVO FINANCIEROS USD 3,997,582,99

Conformado por Proveedores, Leyes Tributarias, Provisiones de ley y Prestamos con instituciones financieras que se les cancela en el corto plazo, cuyo saldo se registró al 31 de diciembre de 2012.

[Borrador texto]

[Escribir texto]

PASIVO POR IMPUESTOS USD 22.276,70

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas por concepto de impuesto a la renta del presente ejercicio económico.

PATRIMONIO USD 2.002.000,43

Al 31 de diciembre del 2012, está conformado por la cuenta de Capital Suscrito por \$287.000,00, Aporte Prima Capitalización \$32.000,00, Reserva Legal, Facultativa y de Capital \$8.498,77, Utilidades de ejercicios anteriores por \$1.480.232,54 y el resultado del ejercicio corriente por \$ 21.269,13.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS USD 2.887.760,30

La compañía registra ingresos operacionales por concepto de ventas de mercaderías a diferentes clientes.

COSTOS USD 1.750.602,47

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con el objeto de financiar el inventario inicial de mercadería.

GASTOS USD 942.010,59

Los Gastos Totales de la compañía registran el valor de \$ 942.010,59, que corresponden a pagos puntuales en su mayoría en el tema de contribuciones, impuestos y otros.

RESULTADOS

Comparando los Ingresos con los costos y gastos de año 2012, se obtiene un resultado contable positivo de U.S.\$ 195.147,24.


CPA K. MORALES
CONTADOR

[Escribir texto]