

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía IMPORTADORA Y EXPORTADORA MANRIQUE MORA CIA. LTDA., fue constituida, en la ciudad de MACHALA, el 7 de diciembre de 2001, con el Objeto Social de: IMPORTACION, EXPORTACION, DISTRIBUCION, COMPRAVENTA, COMERCIALIZACION, FABRICACION, MANTENIMIENTO, ALQUILER Y CONCESION DE EQUIPOS Y MAQUINARIA ELECTRICA, ELECTRONICA, MECANICA, HIDRAULICA O NEUMATICA, VEHICULOS

### 2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

#### 2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que Inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como

también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

## **2.2.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

### **b) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

### **c) Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

### **d) Deudores y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **e) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**f) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

**g) Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

**h) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre de 2015:

	<b>2015</b>	
		(Dólares)
Caja Bancos	152,80	
<b>Total:</b>	<b>152,80</b>	

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueros y conciliaciones bancarias respectivas.

#### 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de diciembre de 2015:

	<u>2015</u>	(Dólares)
Cientes (1)	1.600,00	
Subtotal	1.600,00	
<b>Total:</b>	<b>1.600,00</b>	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 1,600.00

#### 5.- INVENTARIOS

Inventario de Mercadería al 31 de diciembre de 2015:

	<u>2015</u>	(Dólares)
Inventarios	23.711,76	
	-	
<b>Total:</b>	<b>23.711,76</b>	

#### 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2015</u>	(Dólares)
Propiedad Planta y Equipo		
Máquinas y Herramientas	520,36	
<b>Total:</b>	<b>520,36</b>	

#### 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES CORRIENTES

Saldo de Cuentas y Documentos por pagar al 31 de diciembre de 2015.

DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	68.630,77	
<b>Total:</b>	<b>68.630,77</b>	

## 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Saldo de Obligaciones financieras Locales por pagar al 31 de diciembre de 2015.

LOCALES	1.900,00	
Total:	<u>1.900,00</u>	

## 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Saldo de Obligaciones Corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2015 por \$404.47

		(Dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DE EJERCICIO	110,97	
IESS	204,57	
PARTICIPACION TRABAJADORES	88,93	
Total:	<u>404,47</u>	

## 10- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2015:

	Participaciones	Costo Unitario	2015
Manrique Cancelán Mario Roberto	500	10,00	5.000,00
Manrique Mora Carlos Roberto	100	10,00	1.000,00
Manrique Mora Jorge Mario	100	10,00	1.000,00
Manrique Mora Jose Luis	100	10,00	1.000,00
Manrique Mora Mario Andrés	100	10,00	1.000,00
Manrique Mora Pablo Domingo	100	10,00	1.000,00
Total:			<u>10.000,00</u>

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 10,000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 10,00 cada una.

**11- APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Aporte de Socios para futuras Capitalizaciones	500,00	
Total:	<u>500,00</u>	

**12- RESERVA LEGAL**

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Reserva Legal	65,69	
Total:	<u>65,69</u>	

**13.- RESULTADOS ACUMULADOS**

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Pérdidas Acumuladas	(56.213,34)	
Total:	<u>(56.213,34)</u>	

(\*) Pérdida del Ejercicio 2014. \$ 56,213.34

**14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Ganancia Neta del Periodo	353,77	
Total:	<u>353,77</u>	

## 15- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2015:

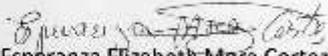
		(Dólares)
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	(1)	
Venta de Servicios 12%	(1)	77,416.65
Costos de Ventas		<u>(41,245.39)</u>
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>36,171.26</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	(2)	
Gastos de Administración		(35,526.34)
Gastos de Ventas		-
Depreciación		<u>(52.04)</u>
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>(35,578.38)</b>
<b>Otros Gastos</b>		
<b>Ganancia Antes de Impuestos</b>		<b>592.88</b>
(-) 15% Participación de Trabajadores		(88.93)
(-) Impuesto la Renta		(110.87)
(-) Reserva Legal		(39.31)
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>353.77</b>

(1) Ingresos US\$ 77,416.65

Costo de Venta US\$ 41,245.39

inventario Inicial	23,781.83
Compras	41,175.32
(-) Inventario Final	-23,271.76

(2) Los Gastos Operacionales comprenden a los Gastos de Administración que a continuación se detallan: Sueldos y Salarios US\$ 19,158.36; Seguro Social US\$ 3,467.08; Beneficios Sociales US\$ 3,214.53; Arriendo US\$ 5,940.00; Transporte US\$ 2,793.22; Gastos de Viaje US\$ 904.65; Otros Gastos US\$ 48.50; Depreciación US\$ 52.04

  
Esperanza Elizabeth Mora Cortez  
GERENTE GENERAL

  
Lcda. Ingrid Reyes S.  
CONTADOR

