

NOTAS CONTABLES IMPORTADORA EXPORTADORA ACNOR S.A

I. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Caja		
Chesques por Cobrar		380,36
Caja Chica	53,69	55,05
Cheques Posfechados	3.312,93	965,77
Total Cajas	3.366,62	1401,18
Bancos		
Produbanco	49.332,03	19.888,83
Total Bancos	49.332,03	19.888,83
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	52.698,65	21.290,01

2. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Cuentas y Documentos por Cobrar	37.822,13	39.353,29
Provisión cuentas incobrables	- 1.163,46	- 785,24
Otras Cuentas por Cobrar		
Total cuentas por cobrar	36.658,67	38.568,05

2.1 Provisión cuentas Incobrables.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Saldo Inicial	785,24	585,02
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	378,22	200,22
Saldo final al 31 -12- 2015 y 2014	1163,46	785,24

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
CXC S. AVILES DIF IMPORTA (1)	3.140,87	3.707,64
Total	3.140,87	3.707,64

(1) Deudores Empleados

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Calva Diego	-	125,00
Lemos Gustavo	70,00	110,00
Total Deudores Empleados	70,00	235,00
Total otras cuentas por cobrar	3.210,87	3.942,64

4. INVENTARIOS.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Inventario de Mercaderías (1)	486.891,67	471.785,36
Mercaderías en Tránsito (2)	19.612,01	112.296,29
Total Inventarios	506.503,68	584.081,65

(1) Inventario de mercaderías. En esta cuenta se incluyen los inventarios por las importaciones de materiales, herramientas, accesorios que la empresa vende. El método de costo utilizado es el promedio ponderado. Estos valores están cotejados con los inventarios físicos tomados al 31 de diciembre del 2014

(2) Detalle de la mercadería en tránsito:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
PFERD	-	112.296,29
SOUTH PACIFIC	19.612,01	-
Total Importaciones	19.612,01	112.296,29

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Anticipo Comisiones Ing. Antonio Caza (1)	1.657,80	684,68
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	1.657,80	684,68

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El siguiente es el desglose de los impuestos corrientes:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Impuesto a la Renta Retenido	4.335,57	5.354,84
Impuesto 8%		2.880,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	338,90	2.818,18
Credito Tributario a favor de la Empresa Iva	12.295,81	17.497,93
Total Activo por Impuesto Corriente	16.970,28	28.550,95

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014	Adiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2015
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terrenos	91800,00		91.800,00
Total activo fijo no depreciable:	91800	-	91.800,00
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Edificios	806.966,43		806.966,43
Total activo fijo depreciable:	806.966,43	-	806.966,43
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Edificios	- 412.682,63		- 412.682,63
Total Depreciación acumulada:	- 412.682,63	-	- 412.682,63
Total activo fijo depreciable Neto	394.283,80	-	394.283,80
Total propiedad planta y equipo (Neto)	486.083,80	-	486.083,80

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Activo por Impuesto Diferido	611,73	611,73
Total Activo por Impuesto Diferido	611,73	611,73

(1) Esta cuenta se originó por ajustes NIIFs, cálculo de valores por activos y pasivos financieros dados de baja, cálculo de la Jubilación Patronal no deducible equivalente a la provisión de trabajadores menores a 10 años de servicio en la Empresa.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2015	Saldo al 31-dic-2014
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores ext	31.465,24	122.053,13
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores loc	312,40	-
Otros documentos por Pagar		5.836,79
Total Cuentas y Documentos por Pagar	31.777,64	127.889,92

10. PROVISIONES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2015	Saldo al 31-dic-2014
Sueldos por pagar	1.911,81	
Décimo tercer sueldo	384,17	297,02
Décimo cuarto sueldo	1.180,00	991,20
Vacaciones (1)	4.502,59	4.580,67
Fondos de Reserva	169,53	199,25
Total Provisiones	8.148,10	6.068,14

(1) Las obligaciones sociales incluyen beneficios sociales pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015, calculados y contabilizado de acuerdo a la ley.

Se ha provisionado el valor de \$ 4502.59 en concepto de vacaciones desde años anteriores al 2012.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Con la Administración Tributaria		
Iva por Pagar		
Anticipo Impuesto a la Renta	-	
Impuesto a la Renta	9.605,28	12.171,50
Retenciones por Pagar de IVA	450,30	374,82
Retenciones Fuente	111,10	128,04
Retención en Relación de Dependencia		
Total	10.166,68	12.674,36
Con los Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	6.140,37	9.257,67
Total	6.140,37	9.257,67
Con el IESS		
Aportes IESS	995,77	770,17
Préstamos Quirografarios	245,83	254,10
Total	1.241,60	1.024,27
Total Otras Obligaciones Corrientes	17.548,65	22.956,30

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Cuentas por Pagar Acaza	506.820,97	491.989,20
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	506.820,97	491.989,20

Préstamos que ha realizado Representaciones Acaza S.A., a la Compañía para pagos a proveedores del Exterior, por las importaciones.

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Reserva para Jubilación Patronal	1.881,19	1.881,19
Provisión Bonificación Desahucio	541,90	541,90
Total Porción corriente por beneficios empleados	2.423,09	2.423,09

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIIF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial con la Empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA. para el

año 2014, con lo que se registró la provisión por estos beneficios a los empleados. En el presente ejercicio no se ha realizado la provisión por jubilación patronal.

14. PASIVO DIFERIDO:

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Pasivo Impuesto Diferido	611,73	611,73
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	611,73	611,73

(1) Estos impuestos están desglosados:

IMPUESTO DIFERIDO		
TO	TAL AL 31/12/13 ----->	0
CD193	IMPUESTO DIFERIDO AYO 2014	77,85
CD195	IMPUESTO DIFERIDO AYO 2014	276,61
CD198	DIF,IMP,DIF,PROV,DESAHUICIO AVOS A	257,27
TO DIFE TO	TAL AL 31/12/14 ----->	611,73
		0
		611,73

15. CAPITAL SOCIAL.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Capital Suscrito (1)	1.206,00	1.206,00
Total Capital Social	1.206,00	1.206,00

El Capital de la compañía se encuentra dividido en 1.206,00 acciones ordinarias nominativas a un valor nominal de 1\$ cada una.

16. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

El siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Aporte Futura Capitalización	145,81	145,81
Total Aporte Futura Capitalización	145,81	145,81

17. RESERVAS:

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Reserva Legal	621,23	621,23
Reserva de Capital	7.161,33	7.161,33
Reserva por Valuacion	482.113,43	482.113,43
Total Reservas al 31 de diciembre	489.895,99	489.895,99

(1) La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero no puede ser capitalizada en su totalidad.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Resultados ejercicios anteriores	24.564,82	- 15.723,80
Perdida Tributaria	- 3.937,49	- 3.937,49
Total resultados anteriores	20.627,33	- 19.661,29

(1) Estos valores corresponden a resultados acumulados de años anteriores.

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Resultado del Ejercicio	25.190,16	40.288,62
Total Resultado	25.190,16	40.288,62

20. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Ingresos Operacionales		
Ventas	501.358,86	548.730,58
Devolución y Descuentos en Ventas	- 6.725,78	
Total ingresos	494.633,08	548.730,58

(1) Los ingresos por ventas son reconocidos y registrados en base a las facturas por ventas de materiales, herramientas y accesorios

21. COSTOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Costo de Ventas	354.085,26	368.411,18
TOTAL COSTOS	354.085,26	368.411,18

El costo de la mercadería está determinado, por las compras por importaciones, más las locales en mínima proporción y menos el inventario final al 31-12-2015.

22. GASTOS.-

El siguiente es el detalle de este rubro:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Gastos Generales - Administración	48.585,54	49.700,48
Gastos de Venta	71.091,42	51.995,38
Gastos Financieros	14.103,95	14.040,88
Gastos no Deducibles	8.864,93	2.864,87
TOTAL GASTOS	142.645,84	118.601,61

23. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES.

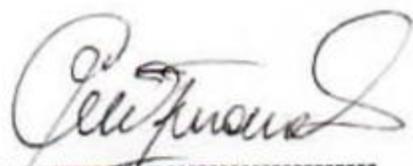
Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Ingresos No Operacionales		
Otros Ingresos	450,04	
Ingresos Diferencial Cambio	42.583,80	
Total Ingresos No Operacionales	43.033,84	-

24. CONCILIACION TRIBUTARIA.-

El siguiente es el detalle de la conciliación tributaria 2015 y 2014

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Utilidad del Ejercicio	40.935,82	61.717,79
(-) 15% Reparto a Trabajadores	- 6.140,37	- 9.257,67
(=) Utilidad Contable	34.795,45	52.460,12
(+) Gastos No Deducibles	8.864,93	2.864,87
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
(=) Utilidad Gravable	43.660,38	55.324,99
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 9.605,28	- 12.171,50
(-) Gastos No Deducibles	- 8.864,93	- 2.864,87
(+) Deducción por incremento neto de empleados	-	
(=) Utilidad Neta del ejercicio	25.190,16	40.288,62



 LCDR LUIS OÑA
 CONTADOR