

LA FORROTECA CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

LA FORROTECA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION GENERAL INTEGRAL

Por los años terminados al	Notas	diciembre 31-2015	diciembre 31-2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO + EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.5	2.852.78	4.675.28
Cuentas por cobrar	2.6	3.194.45	5.980.18
INVENTARIO	4.8	24.638.88	29.765.13
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.8	4.187.00	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		34.873.11	40.420.59
ACTIVOS NO CORRIENTES			
TERRENO, PLANTA Y EQUIPO	2.3	44.347.88	44.347.88
IMPORTE ADICIONAL POR PLANTA, EQUIPO	2.4 (14.866.88)		111.118.08
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.10	29.481.00	155.465.96
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		29.481.00	155.465.96
TOTAL DE ACTIVOS		64.354.11	295.886.55
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	2.11	5.121.10	55.128.57
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS TRAZADOS	2.12	11.671.58	11.172.54
TOTAL PASIVO CORRIENTE		16.792.68	66.301.11
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		10.648.58	2.150.58
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.648.58	2.150.58
TOTAL PASIVOS		27.441.26	68.451.69
ACTIVO NETO			
CAPITAL	2.13	1.000.00	1.000.00
RESERVA DE CAPITAL	8	5.777.66	3.997.66

RESERVA LEGAL	4	154.71	154.71
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN UNA VEZ NIFTS	7	-1408.40	-1.354.90
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	8	3134.55	3.700.84
RESULTADOS DEL EJERCICIO		173.54	2.431.95
TOTAL PATRIMONIO		13.252.13	13.022.51
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		45.321.20	41.882.06

LA FORROTECA CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 31-2015	Diciembre 31-2014
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.15	152.372.93	158.465.71
OTROS INGRESOS	2.16	1.800.55	254.02
TOTAL INGRESOS		154.173.48	158.719.73
GASTOS			
GASTOS		112.300.40	98.500.71
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.17	210.00.00	57.550.07
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES		172.54	4.738.35
DEL PREVISIONACIÓN TRABAJADORES	13	25.31	110.11
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		147.23	4.628.24
IMPUESTO A LA RENTA (MENUS GASTOS NO DEDUCIBLES)	11	32.43	888.07
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		114.80	3.740.17

1 IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA:

• Nombre de la entidad:
LA FORROTECA CIA LTDA

RUC de la entidad:
1701217150001

- **Domicilio de la entidad**
TULCAN N54-235 Y JORGE PIEDRA
- **Forma legal de la entidad**
COMPAÑIA LIMITADA
- **País de incorporación**
Ecuador
- **Descripción:**

LA PORROTECA CIA. LTDA. fue constituida el 27 de abril de 1992 mediante escritura pública en la ciudad de Quito inscrita en el registro mercantil el 22 de mayo de 1992.

La compañía tiene por objeto principal la elaboración y la comercialización de toda clase de textiles teñidos y quipos para forma de asientos de todo tipo de vehículos artesanales, equipos, muebles y maquinaria.

I RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2015 y al 2014 (01 de enero de 2014) los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2015 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentar los comparativos con el año 2014.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2014 los cuales incluyen los resultados del año 2015 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2014.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2014 los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2014 los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de LA PORROTECA CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010 según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación realizadas en un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar.

2.7. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.8. Propiedad, planta y equipos.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Actualmente se revisa el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso revertirlo, los períodos por deterioro de valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro de valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultado del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Años de Tasa anual de

Categoría de activo	vida útil	depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

Al orden de la Administración de la Compañía LA FORTKOTEDA CIA. LTDA. las propiedades, plantas y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.9. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que hace la empresa en fondos de inversión y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dicho fondo mejora sus intereses debido a la medida en que la Administración de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuentas pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidas a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa ha decidido mantenerlas a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comerciales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material por su valor nominal y su costo amortizado, además que un porcentaje importante de sus compras realizadas son pagadas de forma adelantada y sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

2.11. Provisión

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la masa intencional disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.12. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación premial y discapacidad son reconocidos aplicando el método de valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales. Tallos determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.13. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las obligaciones del impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la

presenta declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

2.14. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 9.100.000 acciones (con valor nominal de US\$1 cada una).

2.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

2.16. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relaciones.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

El gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

2.17. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.18. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior, ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2015 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

4. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

LA FERRONTECA CIA. LTDA, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en el:

resolución No. 05-G-DSC-010 del 20 de noviembre del 2007) ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la periodo de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

5. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea asignada como reserva legal. Tanto que esta cuenta como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser utilizada a los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

6. GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2015, 2014 y al 01 de enero del 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos o capitalización. Los accionistas pueden acumular como reserva a ejercicios futuros.

7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el resultado económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio. Dicho valor se encuentra a disposición de los socios.

8. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole que alteren en forma significativa (beneficia o o sea perjudicial) o en la interpretación de los mismos.

SUTH QUINDE AGUIRRE
CONTADOR GENERAL