

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO 2015

1. INFORMACION GENERAL

La empresa Keelgas Compañía Limitada está constituida en el Ecuador, su actividad principal es la fabricación y comercialización de partes y piezas de metal mecánica. La comercialización de sus productos es realizada a nivel nacional.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

Los estados de situación Financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Keelgas Cía Ltda. , al 31 de diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiera la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Bases de preparación

Los estados financieros de Keelgas Cía Ltda. , comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, De cambios en el Patrimonio, de Flujos del Efectivo para el año terminado 2015.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financiera liquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Estas son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar de la compañía no incluyen intereses respondiendo a la realidad del mercado.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

La materia prima se avalúa al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Propiedad planta y equipo

Están registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Participación trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo a con las disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes de efectivo

	AÑO 2015	AÑO 2014
CAJA GENERAL	00,00	00,00
BANCOS	<u>856,35</u>	<u>1842,54</u>
TOTAL	<u>856,35</u>	<u>1842,54</u>

Corresponden a depósitos que se transforman en efectivo rápidamente.

Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

	AÑO 2015	AÑO 2014
CLIENTES	15.283,28	49.470,38
PROVISION CTAS INCOBRABLES	<u>-215,55</u>	<u>-215,55</u>
TOTAL	<u>15.067,73</u>	<u>49.254,83</u>

Durante el año 2015 las cuentas por cobrar clientes se registraron como consecuencia de la propia actividad de la compañía, por la gestión adecuada en su recuperación tiene morosidad, por ende no se registraron provisiones por cuentas incobrables, siendo el valor provisionado el período anterior el que se sigue registrado contablemente.

Inventarios

En el año 2015 los inventarios se avaluaron al costo promedio sin excederse de su valor neto de realización.

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
Inv. Materia Prima	46.466,82	1.516,53
Inventarios Insumos	10.910,73	56.868,93
Inventarios Materiales	0,00	0
Inventarios De Productos Proceso	5.584,88	1.968,00
Inventarios De Productos Terminados	20.545,31	8719,28
Inv. Productos Desarrollados	<u>0,00</u>	<u>27.320,79</u>
TOTALES	<u>83.507,74</u>	<u>96.393,53</u>

Propiedad planta y equipo

	<u>AÑO 2015</u>		
<u>DETALLE</u>	<u>COSTO</u>	<u>DEP. ACUMULADA</u>	<u>VALOR</u>
Muebles Y Enseres	100	-53,95	46,05
Maquinaria Y Equipo	95.000,00	-51.458,55	43541,45
Equipo De Computación	2.828,57	-645,24	2183,33
Vehículos	<u>35.705,36</u>	<u>-10.500,00</u>	<u>25205,36</u>
TOTAL	<u>133.633,93</u>	<u>-62.657,74</u>	<u>70.976,19</u>

AÑO 2014

<u>DETALLE</u>	<u>COSTO</u>	<u>DEP. ACUMULADA</u>	<u>VALOR</u>
Muebles Y Enseres	100	-43,99	56,01
Maquinaria Y Equipo	95.000,00	-41.958,51	53041,49
Equipo De Computación	2.828,57	-645,24	2183,33
Vehículos	35.705,36	-4.500,00	31205,36
TOTAL	133.633,93	-47.147,74	86.486,19

Cuentas por Pagar comerciales

Al 31 de diciembre la compañía registra el valor de \$ 26.816,20 , el cual corresponde a obligaciones con los proveedores de materia prima en su mayor porcentaje.

Pasivo no Corriente

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>
Cuentas Por Pagar Largo Plazo	0,00
Cuentas Por Pagar Largo Plazo -BCO PICHINCHA	14.474,00
VARIOS	63.450,00
TOTAL	77.924,00

Patrimonio

Para el año 2014 el Patrimonio de la compañía se compuso de la siguiente manera:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
Capital Suscrito	400,00	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	5.000,00	
Reserva Legal	80,00	
Resultado ejercicios anteriores	2.733,60	2.733,60
Resultado del Ejercicio	5.924,00	
TOTAL	14.137,60	3.133,60



YESSENIA RON
REG. 27831
1712727245