

IMPORSIM S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidense)**

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

IMPORSIM S.A., se constituyó en la República del Ecuador, provincia del Guayas, el 13 de Septiembre del 2010, como Sociedad Anónima. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de fibras, productos textiles y tejidos naturales.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación

La Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES, emitidas por el Internacional Accounting Standard Board “IASB”, vigentes al 31 de diciembre del 2015, y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de sus estados financieros con relación al año anterior.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad de los socios de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en US dólares.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia Financiera ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

El impuesto a la renta para el año comprende el impuesto corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto en la medida que se relacione con partidas cargadas o abonadas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio, de acuerdo a las Leyes vigentes y promulgadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), sin considerar el efecto de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

a) Gastos

Los gastos son registrados al costo histórico, y se contabilizan a medida que se van incurriendo, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el periodo más cercano en el que se conocen.

a) Aplicación de las NIIF

La compañía al 31 de diciembre del 2015 ha cumplido con la aplicación de las NIIF que se encontraban vigentes al 2015 y que son aplicables a la compañía.

3. ESTIMADO Y SUPUESTOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros separados así como los montos reportados de ingresos y gastos por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014.

Los estimados y criterios usados son comúnmente 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 con las circunstancias.

Las estimaciones contables por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. En opinión de la Gerencia administrativa y financiera, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La Gerencia administrativa y financiera de la compañía no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos que tienen riesgo de causar ajustes a los saldos de los activos y pasivos reportados y los juicios críticos en la aplicación de las políticas contables se presentan a continuación:

3.1. Deterioro de activos.

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Impuestos.

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Las estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro. La compañía reconoce pasivos por las observaciones en auditorías tributarias. La compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Gerencia administrativa y financiera considera que sus cuando corresponde el pago de impuestos adicionales, las diferencias impactan al impuesto a las ganancias corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se informa en el estado de flujos de efectivo puede ser conciliado con las partidas expuestas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Caja	269.18	1,240.03
Bancos	1,488.49	8,765.95
Total	<u>1,757.67</u>	<u>10,005.98</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Este rubro consistía en:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Cuentas por cobrar:		
Impuestos por Cobrar	5,794.84	3,555.44
Tarjetas de Crédito	3,745.75	3,745.75
Total cuentas por cobrar	<u>9,540.59</u>	<u>7,301.19</u>

6. INVENTARIOS

Este rubro consiste en:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Inventario de Mercadería	<u>54,557.15</u>	<u>24,166.28</u>
Total	<u>54,557.15</u>	<u>24,166.28</u>

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Diciembre 31	
	2015	2014
Costo de Valuación	96,369.42	96,369.42
Depreciación Acumulada	(33,193.03)	(18,440.60)
Amortización Acumulada	<u>(9,370.27)</u>	<u>(4,645.75)</u>
	73,283.07	87,011.95
Descripción neta:		
Equipos de Oficina	4,640.00	4,640.00
Equipos de Computación	5,002.02	5,002.02
Adecuaciones local arrendado	<u>63,105.09</u>	<u>63,105.09</u>
Totales	<u>72,747.11</u>	<u>72,747.11</u>

INTANGIBLES:

Derecho de Concesión	<u>23,622.31</u>	<u>23,622.31</u>
Total Propiedad, equipos e intangibles	<u>23,622.31</u>	<u>23,622.31</u>

8. PASIVOS ACUMULADOS - PROVISIONES

	Diciembre 31	
	2015	2014
Beneficios sociales	3,766.04	2,779.90
IESS por Pagar	<u>707.63</u>	<u>603.42</u>
Totales	<u>4,473.67</u>	<u>3,383.32</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro consiste en:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Corto Plazo		
Relacionada local	0.00	0.00
Total corto plazo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Largo Plazo		
Cuentas por pagar a Accionistas(1)	3,970.75	91,375.75
Total de cuentas por pagar	<u>3,970.75</u>	<u>91,375.75</u>

(1) Corresponde a valores desembolsados por los accionistas para el pago de los gastos realizados en el año 2015 y 2014

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31	
	2015	2014
Retenciones de Impto. a la renta e impuesto a la renta 2015	1.390.65	1.004.05
IVA en ventas	-	1,000.70
Totales	<u>1,390.65</u>	<u>2,004.75</u>

11. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	Diciembre 31	
	2015	2014
Capital Social	800.00	800.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	88,917.79	53,231.58
Pérdida del Ejercicio	(17,485.99)	(36,038.88)
Total	<u>72,231.80</u>	<u>17,992.72</u>

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario (800 al 31 de diciembre de 2015 y 2014), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Los accionistas durante el año 2015 realizaron un aporte para futuras capitalizaciones, por \$ 130.000 para enjugar las pérdidas del año 2014 y parte del año 2015.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de emisión de estos estados financieros, 29 de Marzo del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada para el 29 de Marzo del 2016.

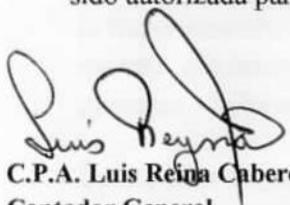
C.P.A. Luis Reina Cabero
Contador General
Registro Contador: 35346

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de emisión de estos estados financieros Marzo del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que hayan revelado en los mismos o en sus notas.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada para el 29 de Marzo del 2016.



C.P.A. Luis Reina Cabero

Contador General

Registro Contador: 35346