

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

BASES DE ELABORACION: Los estados financieros están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). La información se presenta en moneda Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. (USD \$).

POLITICAS GENERALES

Comprensibilidad

Relevancia

Materialidad

Fiabilidad

Comparabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse en un lenguaje comprensible para el usuario, debe ser relevante, ya que depende ésta la toma de decisiones a nivel gerencial y ejecutivo.

La información es material si su omisión o presentación puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. (Sección 2 párrafo 4 al 11 NIIF Pymes).

BASE CONTABLE DE ACUMULACION O DEVENGO

La empresa elaborará sus estados financieros excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengo, en la que las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para las mismas. (Sección 2 Párrafo 36 NIIF Pymes).

COMPENSACION

No es permitido compensar activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o se permita en virtud de la norma (Sección 2 Párrafo 52 NIIF Pymes).

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La empresa preparará los estados financieros según la capacidad que tenga la entidad para continuar en funcionamiento a menos que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones. (Sección 3 Párrafo 8 NIIF Pymes).

UNIFORMIDAD DE LA PRESENTACION

La empresa mantendrá presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro. (Sección 3 Párrafo 11 NIIF Pymes).

INFORMACION COMPARATIVA

A menos que esta NIIF permita o requiera otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del período comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del período corriente, incluirá también información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente. (Sección 3 Párrafo 14 NIIF Pymes).

La información financiera al 31 de diciembre de 2015 (Estado de Situación Financiera y Estado del Resultado Integral), presentan los siguientes saldos:

NOTA # 1 CAJA Y BANCOS \$ 33277.73

NOTA # 2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES \$ 211409.18

Valor correspondiente a cuentas por cobrar pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2015, no existe morosidad siendo más bien sana la cartera.

NOTA # 3 RETENCIONES EN LA FUENTE \$ 35096.99

Corresponde a valores que por concepto de retenciones en la fuente de clientes, han sido retenidos y constituyen crédito tributario.

NOTA # 4 INVENTARIOS

Inventario de productos terminados, valorados a su costo de adquisición (costo menor)
\$ 236434.00

NOTA # 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EQUIPO CÓMPUTO	\$ 1480.00
VEHICULOS	\$ 85341.02
DEPRECIACIÓN ACUM.	\$ (47749.25)

Para su depreciación se utiliza el método de línea recta. Sección 17 Párrafo 17.22 NIIF Pymes.

NOTA # 6 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES POR PAGAR: Saldos pendientes de pagos a proveedores valorados a su costo histórico por un valor de \$ 323101.46

PRESTAMOS DE SOCIOS: Por un valor de \$ 185527.91

OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 6926.19

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR \$ 1387.04

NOTA # 7 PATRIMONIO

Conformado por las siguientes cuentas:

CAPITAL PAGADO	USD \$ 400.00
UTILIDADES ACUM.	USD \$ 38173.60
PERDIDAS ACUM.	USD \$ 7421.79
UTILIDAD EJERCICIO	USD \$ 959.34

NOTA # 8 INGRESOS

Por un valor de \$ 2012261.47

Corresponden a ingresos por venta de mercaderías.

NOTA # 9 COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS

Costo de ventas \$ 1815637.87

NOTA # 10 GASTOS DE PERSONAL

Por un valor de \$ 134410.34

Comprende sueldos y beneficios sociales pagados a empleados en relación de dependencia laboral.

NOTA # 11 HONORARIOS

Por un valor de \$ 5625

Comprende pagos de honorarios a personales naturales y jurídicas por servicios profesionales.

NOTA # 12 COMBUSTIBLES

Por un valor de \$ 2812.88

NOTA # 13 UTILES DE OFICINA

Por un valor de \$ 4161.20

NOTA # 14 MANTENIMIENTO

Por un valor de \$ 4659.77

NOTA # 15 SEGUROS

Por un valor de \$ 5853.99

NOTA # 16 IMPUESTOS

Por un valor de \$ 496.60

NOTA # 17 COMISIONES

Por un valor de \$ 26060.12

NOTA # 18 SERVICIOS PUBLICOS

Por un valor de \$ 2214.85

NOTA # 19 OTROS
Por un valor de \$ 5812.66

NOTA # 20 GASTOS FINANCIEROS
Por un valor de \$ 1755.74

NOTA # 21 UTILIDAD EN EL EJERCICIO
Utilidad en el ejercicio por un valor de \$ 2760.45



Mario Yela
CONTADOR
RUC 1708887235001