

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros bajo NIIF correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 1 – ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Kangle Ensambladora de Artefactos eléctricos S.A., la actividad principal es la de Venta al por mayor de artefactos eléctricos para el Hogar.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Comparación de la información

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la empresa son: el ejercicio comenzando el 1 de enero de 2011, fecha de transición, y el 1 de enero de 2012, fecha de convergencia, a las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de los cumplimientos NIIF.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

Estados de Situación Financiera: Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

Estados de Resultados Integrales: Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

Estado de Flujos efectivo: Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

Estado de Cambio en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre 01 enero y 31 de diciembre de 2015.

2.3 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Borad (en adelante "IASB"), excepto por la información financiera comparativa según lo requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de convergencia, según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Compañía Kangle Ensambladora de artefactos eléctricos S.A. al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por los Accionistas en sesión celebrada el 22 de Marzo de 2016.

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la empresa, en los cuales se han incorporados ajustes y reclasificaciones necesarios para homogenizar los principios y criterios para adecuarlos a las NIIF.

2.4 Existencias

Las existencias se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menos de los dos. El costo se determina por el método promedio. El costo de las materias primas y productos terminado incluye todos los gastos de importación, pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

Adicionalmente se efectúan estimaciones por obsolescencia de materias primas y productos terminados, en base a la rotación y antigüedad de las partidas involucradas.

2.5 Estimaciones y juicios contables críticos

La compañía hace estimaciones y juicios en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que podrían tener un impacto significativo sobre los estados financieros futuros.

2.6 Propiedad Planta y Equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro.

El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas. El costo por reparaciones y mantenciones se cargan al resultado del ejercicio en que se incurre.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Rango de años</u>
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo e instalaciones	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.

NOTA 3 – PRIMERA APLICACION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Compañía Kangle Ensambladora de Artefactos eléctricos S.A., ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a contar a 1 de enero de 2015 y presenta estados financieros comparativos con el año 2014 bajo NIIF.

Estos Estados Financieros han sido preparados bajo las NIIF emitidas hasta la fecha y bajo la premisa de dichas normas, serán las mismas a aplicar para adoptar NIIF partir del periodo 2015, comparativo con el 2014.

NOTA 4 – CAJA Y BANCOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Caja	764,934.63	273,216.84
Total Caja y Bancos	764,934.63	273,216.84

NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Ctas. Y Doc. Por Cobrar Cltes.	481,840.15	1,006,646.15
Total Ctas. Y Doc. Por Cobrar Cltes.	481,840.15	1,006,646.15

El saldo de la cuenta Cuentas y Documentos por cobrar clientes, representa de las actividades ordinarias del negocio que por lo general no generan intereses ya que en la negociación de la venta existe el compromiso de pago con respaldo de documentos financieros.

NOTA 6 – IMPUESTOS RETENIDOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Anticipo I. Renta año 2014	44,214.19	0.00
Anticipo I. Renta año 2015	0.00	83,965.14
Retenciones año 2014	70,076.33	0.00
Retenciones año 2015	0.00	74,994.15
Total Otras Cuentas por Cobrar	114,290.52	158,959.29

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.

NOTA 7 - INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Inventarios productos terminados	6,298,236.95	4,428,099.77
Total Inventarios	6,298,236.95	4,428,099.77

Las existencias se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menos de los dos. El costo se determina por el método promedio.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Anticipo I. Renta año 2009	5,279.37	5,279.37
Anticipo I. Renta año 2010	9,048.44	9,048.44
Anticipo I. Renta año 2011	11,447.58	11,447.58
Anticipo I. Renta año 2012	27,974.57	27,974.57
Anticipo I. Renta año 2013	26,852.51	26,852.51
Anticipo I. Renta año 2014	0.00	25,643.33
Crédito tributario retenciones año 2011	7,841.32	7,841.32
Crédito tributario retenciones año 2013	9,501.23	9,501.23
Crédito tributario retenciones año 2014	0.00	40,775.90
Total Activos No Corrientes	97,945.02	164,364.25

NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Muebles y Enseres	39,815.25	39,815.25
Equipo computación	7,900.18	7,900.18
Maquinaria y Equipo	1,475,485.94	2,557,619.12
Vehículos	236,477.22	267,727.22
Total Costo Adquisición	1,759,678.59	2,873,061.77
menos-Depreciación Acumulada	-1,033,082.48	-1,228,864.13
Total Propiedad planta y equipo, Neto	726,596.11	1,644,197.64

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.

El mayor rubro de Propiedad planta y Equipo, es el de Maquinaria que comprende a la línea de producción de motos e inyectoras se contrató a la compañía TECNIVAL según informe de fecha Julio 10 del 2015.

NOTA 10 – CUENTA Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Proveedores Locales	25,578.23	14,744.23
Total Ctas. Y Doc. Por Pagar Provee	25,578.23	14,744.23

NOTA 11 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

INSTITUCION BANCARIA	# DE OPERACIÓN	MONTO APROBADO	CAPITAL PENDIENTE	PLAZO DEL CREDITO	DESTINO DEL CREDITO (CAPITAL DE TRABAJO / COMPRA DE ACTIVO FIJO / CONTINGENTE ,ETC)
BOLIVARIANO	CCI15004441	1,094,141.94	1,094,141.94	MAR-09-2016	CAPITAL DE TRABAJO
BOLIVARIANO	142871	660,042.80	660,042.80	DIC-10-2018	CAPITAL DE TRABAJO
BOLIVARIANO	142994	1,350,000.00	1,350,000.00	ENE-13-2016	CAPITAL DE TRABAJO
BOLIVARIANO	137847	132,000.00	13,428.18	ENE-04-216	CAPITAL DE TRABAJO
BOLIVARIANO	14231	500,000.00	250,000.00	MAR-09-2016	CAPITAL DE TRABAJO
BOLIVARIANO	14021	1,000,000.00	1,000,000.00	ENE-26-2016	CAPITAL DE TRABAJO
BOLIVARIANO	137844	188,000.00	15,666.63	MAR-02-2016	CAPITAL DE TRABAJO
BOLIVARIANO	131552	19,964.66	7,207.08	MAR-15-2017	VEHICULOS
BOLIVARIANO	131560	17,855.14	6,450.46	DIC-15-2016	VEHICULOS
BOLIVARIANO	131736	28,365.82	10,324.26	DIC-15-2016	VEHICULOS
BOLIVARIANO	131633	17,855.14	6,445.94	DIC-15-2016	VEHICULOS
BOLIVARIANO	133888	24,496.12	12,368.50	MAY-12-2017	VEHICULOS
BOLIVARIANO	133014	18,192.98	8,192.12	DIC-15-2016	VEHICULOS
BOLIVARIANO	FACTORING	1,771,270.32	1,771,270.32	DIC-31-2016	CAPITAL DE TRABAJO (*)
		8,648,839.09	6,205,538.23		

(*) ENTREGA DE CHEQUES A FECHA FACTORING

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.

NOTA 12 – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Impuesto Renta	18,570.86	47,719.44
Retenciones	5,644.83	1,767.67
ICE	0.00	478.46
Anticipo I. Renta año 2014	29,300.43	0.00
Anticipo I. Renta año 2015	0.00	70,076.34
Impuesto IVA	189,693.26	19,770.07
Total Oblig. Tributarias por Pagar	243,209.38	139,811.98

NOTA 14 – OBLIGACIONES IESS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Aportes IESS	1,921.98	2,433.10
Total Obligaciones IESS	1,921.98	2,433.10

NOTA 15 – BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre 2015 es la siguiente:

	2014	2015
Beneficios Sociales por pagar	10,443.46	8,370.36
15% participación Empleados	14,896.41	38,277.62
Total Beneficios Sociales por pagar	25,339.87	46,647.98


Ing. Chaffic Chedraui Salomón
GERENTE


Guido Samaniego Escobar
CONTADOR