

**XIMOL S.A.**

**RUC: 0992906391001**

---

## **INFORME DE GERENCIA**

Guayaquil, 21 de marzo de 2016

**A los Accionistas y Junta de Directores  
De XIMOL S.A.**

Por medio del presente tengo a bien poner a vuestro conocimiento el informe Administrativo y Financiero, inherentes a mi cargo de Gerente de la Compañía XIMOL S.A., correspondiente al ejercicio económico del 2015.

La compañía durante el ejercicio económico del 2015, continuó con su actividad principal registrada en el registro único de contribuyentes.

En lo administrativo y operativo durante el desarrollo en el ejercicio económico que hemos cerrado, los objetivos propuesto no fueron alcanzados en su totalidad.

Se dio cumplimiento con la Ley del Régimen Tributario Interno y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros reflejan claramente nuestra situación económica y evidencia la gestión administrativa llevada adelante a pesar de las dificultades por las que aún sigue atravesando nuestro país.

Para el año 2015 contando con el trabajo arduo de nuestro personal y esperando se superen los factores económicos negativos de nuestro país lograremos seguir cumpliendo las metas propuestas.

Por lo expuesto y habiendo revisado minuciosamente los Estados Financieros, estoy de acuerdo con los resultados obtenidos, los cuales pongo en consideración de ustedes a fin de que se sirvan aprobarlos.

Atentamente,



**MOLINA FLORES WALTER ARTURO**  
**Representante Legal**

---

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015**

### **1.- Información general**

|                                    |                                                                                                                                                  |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Identificación:</b>             | <b>XIMOL S.A.</b>                                                                                                                                |
| <b>Estados Financieros:</b>        | <b>Individuales</b>                                                                                                                              |
| <b>Fecha cierre período:</b>       | <b>2015</b>                                                                                                                                      |
| <b>Moneda de Presentación:</b>     | <b>USD\$ Dólares</b>                                                                                                                             |
| <b>Grado de Redondeo:</b>          | <b>No hay</b>                                                                                                                                    |
| <b>Descripción de Actividades:</b> | <b>LA IMPORTACION, EXPORTACION, COMPRA-VENTA, DISTRIBUCIÓN, CONSIGNACION, REPRESENTACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL</b> |

### **1. Objetivos**

El objetivo de los estados financieros de XIMOL S.A. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los estados de flujos de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2015, con la finalidad de que dicha información sea útil para la gerencia en la toma de decisiones.

### **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera (NIIF COMPLETAS)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (Dólares), que es la moneda utilizada en el país del domicilio de la compañía.

### **3. Políticas contables**

Los Principios, bases, reglas y procedimientos específicos que la compañía adoptó en la preparación y presentación de los estados financieros bajo el requerimiento NIIF - COMPLETAS están basadas en informaciones comprensibles, comparables, relevantes de equilibrio y fiables para las necesidades y tomas de decisiones, en el sentido de que los estados financieros representan fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y conceptos de medición aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reflejan la esencia económica de las transacciones al 31 de diciembre del año 2015.

## **NOTAS:**

### **1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### **Activos Corrientes:**

##### **Exigibles – cuentas por cobrar - corriente**

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2015, los movimientos son únicamente por anticipos al personal de la compañía, crédito tributario por impuesto a la renta, anticipo a terceros por servicios.

Las ventas por servicios a los clientes se realizan al contado en un 100% los servicios se facturan en los primeros quince días del mes y son cancelado en el mismo mes.

La factura por ventas de servicios se registra por su valor pactado, no se efectúan descuentos.

Por los pagos que se realizan al contado no se concede descuento por pronto pago.

##### **Otras cuentas por cobrar**

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2015, los movimientos son únicamente por anticipo a proveedores de bienes y servicios y en algunos casos se registran valores que se entregan como anticipo para gestiones operativas.

##### **Reconocimiento y medición de los inventarios:**

Las políticas de reconocimiento que se aplicarían en las existencias serían para el destino para el cual sean adquiridos los inventarios:

a) Adquisiciones para el consumo normal de las operaciones.

Las políticas de medición que se aplicarían a los inventarios están basadas en técnicas, tales como el método del costo promedio, así mismo se utilizará sistemas de inventarios como el FIFO (primeros en entrar, primeros en salir, para los consumos de materiales).

Los proveedores nos conceden créditos entre los 30 y 60 días de plazo, para compras de mercadería.

## **PASIVOS**

### **Pasivos corrientes**

#### **Sobregiros Bancarios**

La compañía en algunos casos solicita sobregiro bancario, debido a falta de liquidez en caja, estos sobregiros se cubren en los periodos que conceden las instituciones bancarias, los intereses que se generan por estas operaciones se registran en gastos financieros.

#### **Acreedores Comerciales**

La compañía mantiene cuentas por pagar con proveedores locales por compra de bienes y servicios, los valores de los créditos concedidos por proveedores no registran costos financieros y los plazos de créditos otorgados por los proveedores son de : 30 a 60 días plazo las compras que se realizan al contado son papas y estas no superan un 10 % de las compras totales, en los créditos otorgados por los proveedores no se han entregado ninguna garantía, las compras a proveedores se encuentran justificadas con órdenes de compra y el ingreso a bodega de los bienes y para los servicios se justifican con informe de servicios entregados por los proveedores, estas políticas se han aplicado en el año 2015 y para el 2016 se mantienen.

#### **Otros documentos y cuentas por pagar**

Los valores que se han registrado en el periodo 2015 en otros documentos y cuentas por pagar corresponden a conceptos de reembolsos de gastos de viaje del personal de la compañía, y gastos varios generados en el movimiento operativo de la empresa.

Impuestos y contribuciones, por conceptos de impuestos con la administración tributaria que se liquidan al siguiente mes en un periodo de 30 días.

Estos valores no registran costos financieros y además tienen vencimientos corrientes.

#### **Provisiones por Beneficios a los empleados y otras provisiones**

En el ejercicio económico 2015 no se realizó provisión por beneficios al personal por conceptos de evaluación actuarial por provisión para Desahucio y Jubilación Patronal, la administración espera para el periodo del 2015 realizar el análisis y registrar estos valores retrospectivamente.

Además se registran mensualmente los costos de beneficios al personal por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, el fondo de reserva, la parte proporcional de vacaciones y otras bonificaciones estimadas por la Gerencia por concepto de desempeño, cumplimiento en el trabajo presupuestado.

## **PATRIMONIO**

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 800,00 el mismo que está cancelado en un 100% y, está distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado:     \$ 0,00

Los accionistas dejaron establecido en actas todos los derechos, privilegios y restricciones que afecten a la emisión de acciones, distribución de dividendos y reembolso de capital que se aplicaran

### **NOTAS:**

### **ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS**

La Compañía al final de cada ejercicio económico refleja las utilidades que hayan sido originadas en el presente ejercicio económico las acumula en la cuenta de utilidades acumuladas; en lo que respecta al patrimonio no ha tenido mayores movimientos a más que la cuenta antedicha,



**MOLINA FLORES WALTER ARTURO**  
Gerente General



**C.P.A. JENNY CARRIÓN PINILLO**  
Contadora