

ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA FAJARDO CORONEL REDROVAN Y PIEDRA
“INSUMOS” “INFACOREP S.A.”
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2016

Nota 1

Identificación de los estados financieros:

Empresa INFACOREP S.A., constituida mediante escritura pública con fecha Jueves 14 de julio del año 2016; inscrita en el Registro Mercantil, el día 28 de Julio de 2016, bajo registro N°.245, repertorio N° 2862, cuyo domicilio es Avenida Bolívar Madero Vargas y 12 ava. Norte de la parroquia Puerto Bolívar del Cantón Machala. Su actividad principal es venta al por mayor de materias primas agropecuarias además de actividades vinculadas, complementarias o conexas a la misma.

Nota 2

Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:

Los Estados Financieros adjuntos han sido elaborados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para las PYMES) con corte al 31 de diciembre de 2016, Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Nota 3

Políticas Contables:

Inventarios:

Los inventarios de mercaderías se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.

Cuentas y Documentos por cobrar:

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Las partidas por cobrar o por pagar de forma incondicional se reconocen como activos o pasivos cuando la entidad se convierte en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Provisiones Incobrables:

Para establecer la provisión para cuentas incobrables en este periodo se aplicara en base al porcentaje establecido en la ley tributaria del 1% sobre los saldos en cuentas por cobrar del periodo.

Propiedad, Planta y Equipo:

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y sus componentes, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que su costo supere los \$ 400,00.

Depreciación Acumulada:

La depreciación se registra en resultados en base al método de línea resta, en función de los años de vida útil estimada menos sus valores residuales

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustaran si es necesario.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de la materia prima agropecuaria, se reconocen cuando se entregue el producto y se miden al **valor razonable** de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Para este periodo la compañía, no ha realizado ninguna otra actividad a más de la habitual.

Participación a trabajadores

De acuerdo al código del trabajo, la empresa tiene que distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta, al término de este periodo 2016 la empresa presenta utilidades.

Beneficios a Empleados

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la empresa durante el periodo sobre el que se informa

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2016 no se reconoce reserva alguna por cuanto la empresa es su primer periodo de actividades, esta se reconocerá en el ejercicio 2017.

Nota 4

Equivalentes al efectivo

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, más los saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Año	2016
Efectivo en caja	\$ 10.300,41
Total	\$ 10.300,41

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

La cuenta bancos es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Nota 5

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2016
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	\$ 5.699,47
Provisión Cuentas Incobrables	\$ -56,99
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.642,48

Nota 6

Valores entregados en garantía:

Esta cuenta resulta de la garantía mantenida en el arriendo del inmueble donde funciona la empresa.

Año	2016
Valores Entregados en Garantía	\$ 2.400,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.400,00

Nota 7

Inventarios

Año	2016
Inventario Tarifa 12%	\$ 7.017,71
Total	\$ 7.017,71

Nota 8

Activo por Impuestos Corrientes y Otros Pagos Anticipados.

Composición

Año	2016
Retenciones en la Fuente	\$ 743,12
Anticipo a Empleados	\$ 94,50
Anticipo a Proveedores	\$ 1.182,60
Total	\$ 2.020,22

Detalle de los Anticipos a Proveedores que se liquidaran en el siguiente periodo, además de los créditos tributarios como las Retenciones en la Fuente.

Nota 9

Obligaciones financieras (corto y largo plazo)

Cuentas y documentos por pagar:

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de mercaderías y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

Año	2016
Cuentas por pagar	\$ 15.273,96
Honorarios Profesionales por Pagar	\$ 500,86
Anticipo a Clientes	\$ 19,80
Total Ctas. yDctos. Por pagar	\$ 15.794,62

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 15 a 30 días.

Nota 10

Otras Obligaciones Corrientes:

Las retenciones por Impuesto a la Renta e IVA por pagar en el siguiente periodo son las siguientes:

Año	2016
Retenciones Generales Por Pagar	\$ 464,66
TOTAL	\$ 464,66

Nota 11

Impuesto a las ganancias:

La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año:

Año	2016
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 1.021,93
TOTAL	\$ 1.021,93

Nota 12

Obligaciones con el IESS

Esta partida determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores y que se encuentran pendientes de pago para con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social como:

Año	2016
IESS por pagar	\$ 296,71
TOTAL	\$ 296,71

Nota 13

Beneficios de ley a Empleados

Esta partida refleja los valores provisionados para los empleados de la empresa por beneficios sociales ganados hasta el fin del periodo. Con la inclusión de las utilidades y el Salario Digno, según lo establece el Código laboral y el Código de la producción respectivamente.

Año	2016
Décimo tercera Remuneración	\$ 114,47
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 61,00
Participación Trabajadores por Pagar	\$ 186,19
TOTAL	\$ 361,66

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2016, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15% a los trabajadores.

Nota 14

PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE

Jubilación Patronal

Esta partida corresponde a la provisión establecida por un perito independiente para cubrir los pagos de jubilación patronal. El valor registrado corresponde a empleados con menos de 10 años de servicio en la compañía tal cual lo establece las NIIF para las Pymes.

Año	2016
Provisión por Bonificación por Desahucio	\$ 7,61
Provisión por Jubilación Patronal	\$ 20,51
TOTAL	\$ 28,12

Nota 15

Prestamos de socios

Corresponde a los valores prestados por los socio para la adquisición de mercaderías o para cubrir gastos operacionales.

Año	2016
Prestamos de socios	\$ 4.380,00
TOTAL	\$ 4.380,00

Nota 16

Capital Social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de CINCO MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 5.000,00) dividido en cinco mil acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar cada una, el capital autorizado de la compañía es por la cantidad de DIEZ MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, (UD \$ 10.000)

Año	2016
Capital Suscrito o asignado	\$ 10.000,00
Capital no pagado	\$ -5.000,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 5.000,00

Nota 17

Resultados Ejercicio:

Año	2016
Resultados Ejercicio	\$ 33,17
TOTAL	\$ 33,17

Nota 18

Ingresos del periodo

La partida de Ingresos se acredita por la venta de mercadería, y por la prestación de servicios, además por ventas de propiedad, planta y equipo, reconociéndose la Utilidad en la venta del activo fijo.

Año	2016
Venta de mercaderías	\$ 75.084,40
TOTAL	\$ 75.084,40

Nota 19

Costo de Venta Mercaderías

Corresponde al costo de los productos que comercializa la compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Año	2016
Costo de Venta de mercaderías	\$ 55.209,12
TOTAL	\$ 55.209,12

Nota 20

Gastos Financieros:

Año	2016
Comisiones bancarias	\$ 382,54
Otros Gastos Financieros	\$ 45,00
Otros	\$ 250,50
TOTAL	\$ 678,04

Nota 21

Gastos de Administración y Ventas:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos operativos que se efectuaron para la comercialización de la mercadería: En la cuenta gastos de representación están considerados los pagos que se realizan al gerente de la empresa quien emite factura.

Año	2016
Sueldos y salarios	\$ 1.373,65
Aportes al IESS	\$ 153,16
IECE Y SECAP	\$ 13,74
Beneficios sociales	\$ 175,47

Desahucio y jubilación patronal	\$ 28,12
Honorarios profesionales	\$ 1.266,66
Cuentas Incobrables	\$ 56,99
Impuestos contribuciones y otros	\$ 298,84
Notarios o Registradores Mercantiles	\$ 2,80
Publicidad	\$ 43,16
Transporte	\$ 5.293,44
Otros gastos	\$ 621,71
Materiales y Repuestos del Local	\$ 712,51
Gastos Varios Vehículos	\$ 43,86
Arrendamiento	\$ 4.800,00
Suministros y Materiales	\$ 554,20
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 751,09
Gasto de Iva	\$ 1.767,05
TOTAL	\$ 17.956,45

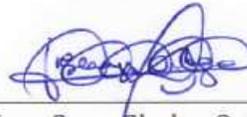
Nota 22

Aprobación de Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.



Sr. Kevin Redrovan Heras
GERENTE GENERAL



Ing. Com. Gladys Ortega Caamaño
CONTADORA