

**LA "COMPAÑIA T Y T EXPORT IMPORT CIA. LTDA." NOTAS
EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1.- Información General

La "COMPAÑIA T Y T EXPORT IMPORT CIA. LTDA." radicada y domiciliada en Ecuador en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito. Con inicio de sus actividades a partir del 28 de Junio del año 1999, fecha de inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades, (SRI). Sus actividades principales son: Venta al por mayor y menor de Calzado.

2.- Bases de Elaboración

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en unidades monetarias (dólares americanos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional.

Para elaborar los estados financieros consolidados antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

1.- Inventarios

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Inventario	
Clase	2014
Mercadería	265341,56
Muestras	553,34
Provisión valor neto de realización	(128,63)
Total	265766,27

El costo de los inventarios reconocido como costo de ventas al 31 de diciembre de 2014 asciende a \$265.766.27.

La mayor parte de compra de Inventario fue Importada, para lo cual se realizó Préstamo a Entidades Financieras, lo cual generó intereses financieros, valores que se presentan en el Estado de Resultado Integral, en el rubro Interés financiero.

2.- Cuentas por cobrar

El valor de Cuentas por cobrar clientes al cierre del Ejercicio es de \$ 115.394,26.

La empresa realizó Ventas a Crédito, por lo cual se Registro el Gasto Provisión de cuentas Incobrables por un valor de \$1.131,97. Además debemos indicar que la empresa seguirá realizando ventas a Crédito, para lo cual en el año 2015 se realizó una actualización de datos de la Compañía, para incluir Ventas a Crédito.

En cuentas por cobrar Relacionados, el valor asciende a \$57.094,79; deuda que se originó por Gastos y compras realizadas por el principal Accionista.

3.- Propiedad, planta y equipo

La composición de las Propiedades, Plantas y Equipos, sus valores brutos, depreciaciones acumuladas y sus respectivos valores netos al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Clase de Propiedad, Planta y Equipo	31 de Diciembre de 2014		
	Bruto\$	Depreciación Acumulada\$	Neto\$
Muebles y Enceres	8100,08	3503,29	4596,79
Vehículos	22266,89	9115,33	13151.56
Equipos de Computación	10548,25	10548,25	-
Total	40915.22	23166,87	17748,35

A la fecha de cierre, la sociedad no presenta evidencias de deterioro por cambios relevantes como, la disminución del valor de mercado, obsolescencia, daños físicos, retorno de mercado, etc., que puedan afectar la valorización de Propiedades, Plantas y Equipos.

4.- Cuentas por pagar comerciales

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Cuenta por pagar comerciales	
Acreedores Locales	2619,38
Acreedores del Exterior	285264,98
Total	287884,36

5.- Otros cuentas por pagar corriente

	2014
Retenciones y aportes provisionales	6723,11
Cuentas Pagar Relacionadas	4346,31
Préstamo Banco Guayaquil	74750,00
Anticipo clientes	2590,69
Total	88410,11

6.- Obligaciones con Instituciones Financieras, Pasivo no corriente

	2014
Banco Bolivariano	59858,50
Total	59858,50

7.- Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 comprenden 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

8.- Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

El siguiente es el detalle de los ingresos ordinarios:

Ingresos Operacionales	
	2014
Venta de Bienes	680655,70
Total	680655,70

9.- Costo de Ventas

Debemos indicar que el Costo de Inventarios fue calculado por el Método Promedio Ponderado, además el Costo de compra por la Importación de Mercadería ha permitido mantener un precio competitivo en el mercado, con lo cual se obtuvo una Utilidad en el Ejercicio 2014.

Adicional al costo de la Mercadería por la Importación, como son transporte, Seguro, Trámites de Importación, Gastos por Impuesto a la salida de divisas; la Gerencia estimo aumentar la Importación de Mercadería en el periodo, lo que generó una rentabilidad en la venta de bienes, y se aplicó el Valor Neto de Realización del Mercado de la Mercadería existente al cierre del Ejercicio.

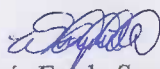
10.- Gastos

Los gastos de administración respecto a Sueldos y beneficios sociales del Personal se ha incrementado, y los Gastos de Ventas presentan valores razonables, sin embargo en comparación al año 2013, el Gasto Interés por Préstamos Bancarios se incrementó, en razón de la Importación de Mercadería

Debo indicar que la provisión por beneficios a los empleados (jubilación patronal y desahucio), se realizó la provisión según evaluación actuarial; el valor generado se registró en cumplimiento con la NIC 19 (Beneficios a los Empleados), y se realizó un ajuste porque en el año 2013 no se registró provisión de Jubilación Patronal.

11.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia el 30 de abril del año 2015.


Elaborado por: María Estela Suquillo Suquillo
CPA: 17-4481

Supervisado por: Superintendencia de Compañías