

**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 2015**

**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.

**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 del Inventario al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

| <b>Inventario</b>                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| <b>Clase</b>                        | <b>2015</b>       |
| Mercadería                          | 201.779,82        |
| Muestras                            | 768,83            |
| Provisión valor neto de realización | (225,16)          |
| <b>Total</b>                        | <b>202.323,49</b> |

El Inventario que tuvo movimiento fue de la existencia de mercadería del período anterior y de las Importaciones de Mercadería realizada que fue menor en este período, así como de las compras de Mercadería local.

Al aplicar el valor neto de realización del Inventario al cierre del Ejercicio, la Mercadería no ha sufrido obsolescencia, y tampoco los precios de ventas menos los costos de Ventas han resultado una pérdida por deterioro del valor de Inventario, excepto por unos artículos de menor movimiento que ya no se comercializa y pasaron a liquidación, donde se realizó un ajuste por el valor de 96,53 (Noventa y seis dólares con 53/100).

**2.- Cuentas por cobrar**

El valor de Cuentas por cobrar clientes al cierre del Ejercicio es de \$ 63.993,54. En cuentas por cobrar Relacionados, su valor fue cancelado con una inversión que mantenía el principal accionista en una entidad financiera a plazo fijo, además que dicha inversión servía como garantía de un préstamo que mantenía la empresa en la misma entidad bancaria.

### 3.- Propiedad, planta y equipo

La composición de la Propiedad, Planta y Equipo, sus valores brutos, depreciaciones acumuladas y sus respectivos valores netos al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

| Clase de Propiedad, Planta y Equipo | 31 de Diciembre de 2015 |                          |                 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
|                                     | Bruto\$                 | Depreciación Acumulada\$ | Neto\$          |
| Instalación y Adecuación            | 8346,03                 | 3.269,21                 | 5076,82         |
| Muebles y Enceres                   | 8100,08                 | 4313,30                  | 3786,78         |
| Vehículos                           | 22006,89                | 11316,02                 | 10690,87        |
| Equipos de Computación              | 10548,25                | 10548,25                 | -               |
| <b>Total</b>                        | <b>49001,25</b>         | <b>29446,78</b>          | <b>19554,47</b> |

A la fecha de cierre, los activos fijos de la empresa no presentan evidencia 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 Propiedad, Planta y Equipo.

### 4.- Cuentas por pagar comerciales

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

| Cuenta por pagar comerciales |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Acreedores Locales           | 3.370,60          |
| Acreedores del Exterior      | 176.769,04        |
| <b>Total</b>                 | <b>180.139,64</b> |

### 5.- Otros cuentas por pagar corriente

|                            | 2015     |
|----------------------------|----------|
| Cuentas Pagar Relacionadas | 11359,18 |
| Préstamo Produbanco        | 13447,65 |
| Préstamo Banco Guayaquil   | 1384,27  |
| Anticipo clientes          | 139,55   |

### 6.- Obligaciones con Instituciones Financieras, Pasivo no corriente

|                   | 2015             |
|-------------------|------------------|
| Banco Bolivariano | 18.833,32        |
| <b>Total</b>      | <b>18.833,32</b> |

### 7.- Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 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 |                   |
|------------------------|-------------------|
|                        | 2015              |
| Venta de Bienes        | 394.710,93        |
| <b>Total</b>           | <b>394.710,93</b> |

### 9.- Costo de Ventas

Es preciso indicar que el Costo de Ventas de la Mercadería fue calculado por el Método Promedio Ponderado, además el Costo de Ventas total del Período no se ha incrementado, por cuanto se mantenía suficiente existencia de Mercadería Importada del periodo anterior.

### 10.- Gastos

Los gastos operacionales referentes a Sueldos y beneficios sociales a empleados se ha incrementado, por nuevos Contratos de Trabajo en el área de Ventas, así también se redujo el gasto comisión en Ventas, lo cual permitió regular el gasto de Ventas, de tal manera que no incremente el Gasto de Comercialización.

En el gasto 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).

Es importante revelar que se realizó una provisión para liquidación de haberes por beneficios sociales a ex-empleados quienes implantaron juicio laboral en el Ministerio de Trabajo en contra de la empresa, y se conoce que esta demanda laboral será ejecutada a favor de los empleados por dicho organismo en el próximo período.

### 11.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia el 29 de marzo del año 2016.



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

Supervisado por: Superintendencia de Compañías