

IMPORTADORA ADAWLAX CIA  
LTDA

Estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2015

**ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	Nota	Página
Información de la Compañía	1	
Bases de elaboración y políticas contables significativas	2	
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	
Impuesto a las ganancias	4	
Patrimonio	5	
Ingresos ordinarios	6	
Costos y gastos por su naturaleza	7	
Aprobación de los estados financieros	8	

IMPORTADORA ADAWLAX CIA LTDA

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

**1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

Importadora Adawlax Cia Ltda., es una empresa de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador, fecha de resolución mayo 20 del 2001. El plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 26 de abril del 2001 Provincia de Pichíncha Cantón Quito.

Sus oficinas administrativas están ubicadas en la ciudad de Quito, ubicado en la parroquia San Juan, barrio Las Casas, calle Selva Alegre No.Oe3-314 y Ruiz de Castilla

El objeto social principal de la compañía es VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS TEXTILES y demás actividades descritas en la escritura de constitución

## **2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Bases de preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Se detalla, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 08 de diciembre del 2017. Estos estados financieros anuales fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

### **2.2 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los estados financieros son preparados en dólares de Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

### 2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

### 2.4 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 3 POLITICAS CONTABLES

### 3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

Detalle	Valor
Caja Chica	1,397.48
Bancos	0.00
<b>Total:</b>	<b>1,397.48</b>

### 3.2 Cuentas Documentos por Cobrar

Cargos y ventas realizadas a los socios de la Sociedad, por concepto de anticipos a liquidar o ventas de mercaderías, que serán ingresados de acuerdo al plazo del crédito establecido.

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

Detalle	Valor
Cientes	27,456.49
Cuentas Cobrar Accionistas	-
(-) Provisión Cuentas por Cobrar	0.00
<b>Total:</b>	<b>27,456.49</b>

### 3.3 Crédito Tributario a Favor de Sujeto Pasivo

El Crédito tributario IVA, Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas crédito tributario son como sigue:

Detalle	Valor
A favor del Sujeto Pasivo Iva	742.53
A favor del Sujeto Pasivo Renta	615.46
<b>Total:</b>	<b>615.46</b>

### 3.4 Inventarios

Son adquisiciones de productos terminados y mercaderías de Almacén, para dar cumplimiento con el objeto social de la Sociedad

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas crédito tributario son como sigue:

Detalle	Valor
Inv. Productos Terminados Mercaderías	127,805.14
(-) Provisión	0.00
<b>Total:</b>	<b>127,805.14</b>

### 3.5 Propiedad Planta y Equipos

Los equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran en los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación comienza cuando los Muebles, Maquinaria, Equipos y Otros, se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computo	3 años
Vehículos Equipos de Transportes	5 años

Detalle	Saldo Diciembre 2013	Ajustes	Debe	Haber	Saldo Nif Diciembre 2014
Muebles y Enseres					
Costo	2,647.32		0.00	0.00	2,647.32
(-) Depreciación Acumulada	-1,485.91		0.00	-264.73	-1,750.64
<b>Total Edificios</b>	<b>1,161.41</b>		<b>0.00</b>	<b>-264.73</b>	<b>896.68</b>
Maquinaria Equipo Instalaciones					
Costo	650.00			0.00	650.00
(-) Depreciación Acumulada	-325.12		0.00	-65.00	-390.12
<b>Total Muebles Enseres</b>	<b>324.88</b>		<b>0.00</b>	<b>-65.00</b>	<b>259.88</b>
Equipo de Computo					
Costo	10,750.00		0.00	0.00	10,750.00
(-) Depreciación Acumulada	-10,749.00		0.00	0.00	-10,749.00
<b>Total Muebles Enseres</b>	<b>1.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>

### 3.6 Cuentas Documentos por Pagar

Obligaciones contraídas con proveedores, instituciones financieras, organismos de control y personal, para cumplir con actividades del giro del negocio, que serán canceladas de acuerdo al plazo del crédito establecido y no mayor a 90 días plazo.

#### a) CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

Detalle	Valor
Cuentas Pagar Clientes	8,596.89
Cuentas Pagar Instituciones Financieras	0.00
Cuentas Pagar Personal	1,239.68
Cuentas Pagar Sri	1,239.46
Otras Cuentas por Pagar	0.00
<b>Total:</b>	<b>11,076.03</b>

### 3.7 Préstamos de Accionistas o Socios

Son préstamos realizados por los accionistas, para capital de trabajo, los que deben ser cancelados con el excedente de las ventas, dentro del plazo que establezca la junta de accionistas

#### a) PRESTAMOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

Detalle	Valor
Cuentas Pagar Relacionadas	145,038.74
<b>Total:</b>	<b>145,038.74</b>

### 3.8 Patrimonio

Constituye el aporte realizado por los socios al momento de la constitución de la empresa, representado en número de acciones y valor nominal.

Accionista	Capital Suscrito	Capital Pagado Numerario	No. Acciones
Pazmiño Bravo Mao Xavier	120	0	120
Pazmiño Bravo Reyna Alexandra	408	0	408

Zapata Procel Adriana de las Mercedes	272	0	272
<b>TOTALES:</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>800</b>

### 3.9 Ingresos Ordinarios

Reflejan el total de ingresos generados en cumplimiento al Objeto Social de la empresa.

#### a) INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

Detalle	Valor
Servicios Locales Gravadas Tarifa 12%	88,217.06
Servicios Locales Gravadas Tarifa 0%	0.00
Otros Ingresos	395.46
<b>Total:</b>	<b>88,612.52</b>

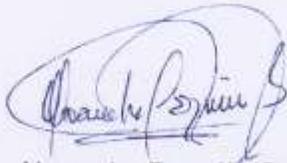
### 3.10 Costos y Gastos (Administrativos y Ventas)

Representan todos los desembolsos realizador por la administración, destinados a la generación de ingresos, en cumplimiento del Objeto Social de la empresa. Cumpliendo con la ley y reglamento de los Organismo de Control.

Detalle	Costos	Gastos	Total
Materia Prima	47,742.82	0.00	47,742.82
Personal	6,714.56	25,447.81	32,162.37
Servicios	178.45	859.51	1,037.96
Suministros	518.60	477.00	995.60
Publicidad y Promoción	0.00	0.00	0.00
Impuestos Contribuciones	0.00	0.00	0.00
Generales	0.00	2,174.67	2,174.67
Viaje Movilización	72.14	0.00	72.14
Depreciaciones	0.00	357.24	357.24
No Deducibles	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>55,226.57</b>	<b>29,316.23</b>	<b>84,542.80</b>

#### 4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de La Compañía Importadora Adawlax Cia Ltda A 31 de diciembre de 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Gerencia en sesión celebrada el día 08 de diciembre de 2017



Alexandra Pazmiño Bravo  
**GERENTE GENERAL**