

OCTRADE INTERNATIONAL CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 - DATOS

La Compañía fue constituida en la ciudad de Cuenca República del Ecuador, el 15 de noviembre de 2007 inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el número 578.

El objeto principal de la Compañía es la venta al por mayor de componente y muebles de oficina.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación del estado de situación financiera bajo NIFF al 31 de diciembre del 2015.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), bajo el sistema de partida doble.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo.

Incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales y del exterior. La cuenta bancos es conciliada mensualmente.

c) Documentos y cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal del negocio, si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes es calculado en base a los parámetros establecidos por la normativa tributaria vigente, además la Administración de la Compañía estima que la provisión existente cubre en forma razonable el riesgo de incobrabilidad.

d) Inventarios.

Los inventarios se presentan al costo promedio ponderado, están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

e) Importaciones en Tránsito

Los costos de los inventarios incluyen el precio de compra, los aranceles de importación, impuestos no recuperables, transporte, seguro, almacenamiento, gastos aduaneros, entre otros.

f) Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipos de la Compañía se componen principalmente de, equipos de computación, muebles y equipos de oficina, y vehículos.

La depreciación de edificios, muebles y equipo de oficina y equipos de computación se calcula aplicando las tasas estimadas por la Administración y se distribuyen a los resultados usando el método de línea recta, se ha establecido un valor residual cero debido a que no se espera recuperar valor alguno al final de su uso. La vida útil de los activos fijos se revisa y ajusta de ser necesario en cada cierre de balance.

g) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no devengan intereses y se registran al valor presente de pago.

OCTRADE INTERNATIONAL CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

h) Reconocimiento de ingresos y costos

Las ventas y el costo de ventas son reconocidas cuando los inventarios son entregados a los clientes y los precios son establecidos en base a los márgenes de ganancia esperados y aprobados por la Administración. Los descuentos otorgados son registrados como un menor valor de la venta.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Caja Chica	625.36
Banco del Austro	121.21
Banco Pichincha	3,678.81
Banco Produbanco	25.35
Inversiones Temporales	<u>500.00</u>
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	\$ 4,950.73

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

NOTA 4 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$21,429.84
-----------------------------	-------------

Total documentos y cuentas por cobrar **\$ 21,429.84**

Las cuentas por cobrar clientes de acuerdo a los vencimientos al 31 de diciembre del 2015 se desglosa en el siguiente cuadro:

	Por vencer	1 - 30	31 - 60	61 - 90	Más 90	Total
Cientes	3,608.20	7,849.83	1,169.90	168.00	8,633.91	21.429.84
Total:	3.608.20	7,849.83	1,169.90	168.00	8,633.91	21.429.84

NOTA 5 – INVENTARIOS Y MERCADERIAS EN TRANSITO

Composición:

Mercaderías	<u>\$146,110.73</u>
Importaciones en Transito	<u>4,869.00</u>
Total inventario	\$ 150,979.73

Corresponden a mercadería disponible para la venta, los mismos que están almacenados en el local de la compañía. La Administración considera que estos inventarios son realizables en el corto plazo y que el costo de estas mercaderías no supera a su valor de mercado o a su valor neto de realización.

OCTRADE INTERNATIONAL CIA. LTDA.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>VALOR</u>
Equipo de Oficina	\$2,650.00
Maquinaria y Equipo	900.00
Muebles y Enseres	200.00
Depreciación Acumulada	-3,175.02
SUMAN:	\$ 574.98

NOTA 7 – PRESTAMOS A LARGO PLAZO

La empresa mantiene una operación crediticia con una institución financiera, cuyo valor se detalla a continuación.

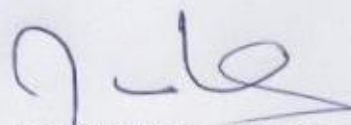
PASIVOS A LARGO PLAZO

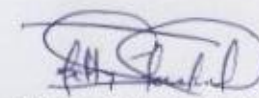
Banco del Austro	\$31,930.03
TOTAL	\$31,930.03

NOTA 8 – PATRIMONIO

Composición:

Capital Social	\$ 1,000.00
Reserva Legal	\$200.00
Aportes Futura Capitalización	\$ 16,746.32
Utilidades anteriores	15,074.78
Perdida del Ejercicio	-4,175.70
Total del Patrimonio	\$ 28,845.78


Econ. Oswaldo Campoverde
GERENTE


CPA. Betty Peñafiel G
CONTADORA