

NOTAS EXPLICATIVAS CONTABLES

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

Ezchem Latin America Cía Ltda. es una Compañía Limitada creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha, 22 de Octubre de 2007, bajo expediente 95431 e inscrita en el registro Mercantil el 21 de Noviembre de 2008

El giro del negocio es la Fabricacion de Componentes estructurales y materiales prefabricados.
La Compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Cuenca en la Av. 10 de Agosto 4364 y Federico Proaño

El directorio de la compañía se encuentra integrado por tres miembros que a su vez son socios de la misma

Sr. Boris Ordoñez	Gerente General
Sr. Robert Capaldi	Presidente
Sr. Robert Capaldi	Socio

El capital social esta conformado de la siguiente manera:

NO	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	INVERSIONIS	CAPITAL
1	0104194709	CAPALDI ROBERT L	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	EXT. RESIDENT	180
		ORDOÑEZ			
2	0102050937	PETROFF BORIS ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	180
3	0104198197	CAPALDI ROBERT L	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	EXT.	40
				TOTAL	400

Para el ejercicio termindo al 31 de Diciembre de 2015, la compañía tuvo un total de 8 empleados.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberan ser aplicadas

NOTA 2.1 BASES DE PRESENTACION

Los presentes Estados Financieros de la Ezchem Latin America Cía Ltda, al 31 de Diciembre de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la aplicación consistente de políticas contables , las misma que se detallan a continuación:

NOTA 2.2 MONEDA DE PRESENTACION Y MONEDA FUNCIONAL

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador , el dólar estadounidense que constituye la moneda funcional para la preparación y presentacion de la informacion financiera.

NOTA 2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de 3 años y un costo superior a 500 dólares, siempre destinados al giro ordinario del negocio

DEPRECIACION 2015

CUENTA	2014	2015
MUEBLES Y ENSERES	833	833
MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO	16,982.97	17,740.92
EQUIPO DE COMPUTACION	500	500
OTRAS PROP. PLANTA Y EQUIPO	144.52	144.52
TOTAL DEPRECIACION	-8,001.43	-8,001.43

NOTA 2.3.1 DEPRECIACION

La compañía deprecia sus propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal

NOTA 2.4 VALORACION DE INVENTARIOS

La Compañía valora su inventario al costo, considerandose como tales todos aquellos que se derivan de la adquisicion de las existencias y de la producción de los mismos

NOTA 2.4.1 BAJA O RETIRO DE INVENTARIOS

Tal como indica la NIC 2, Aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable de conformidad a la informacion mas fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos

NOTA 2.5 CLIENTES

La Compañía otorga crédito a sus Clientes con un plazo máximo de 60 días con cheques que respalden la deuda

NOTA 2.6 RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

La compañía reconoce como ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio, cediendo por tanto el control futuro de estos a cambio de un Valor Razonable; el cual a mas de ser medido con fiabilidad permitira a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto

Dentro de este contexto se discriminan e informan en cada periodo contable aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios

Los ingresos ordinarios proceden de la venta de los ITEMS PRODUCIDOS.

Los ingresos extraordinarios son aquellos que cumpliendo las condiciones precedentes, provienen de transacciones ajenas al giro del negocio

NOTA 2.7 RECONOCIMIENTO DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La Compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo, en el que se especifican los principales rubros cobrados a Clientes y de la misma manera los pagos a Proveedores, remuneraciones, impuestos, etc

3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**NOTA 3.1. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de Actividades Ordinarias corresponden a la Venta de ítems producidos

CUENTA	2014	2015
VENTAS 12%	226,967.47	203,518.33
VENTAS 0%	945.85	2305.7
TOTAL VENTAS	227,913.32	205,824.03

NOTA 3.2. OTROS INGRESOS

Otros ingresos incluye valores recibidos por nuestros proveedores por concepto de créditos como comisión por las compras realizadas durante el año económico

NOTA 3.3 COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros corresponden a los gastos por pago de intereses generados en las negociaciones realizadas con la Cooperativa Alfonso Jaramillo.

CUENTA	2014	2015
INTERESES PAGADOS A BANCOS	3,273.33	5,831.81
TOTAL INTERESES	3,273.33	5,831.81

NOTA 3.4 GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS

CUENTA	2014	2015
VENTAS 12%	226,967.47	203,518.33
VENTAS 0%	945.85	2305.7
OTROS INGRESOS	97.44	62.95
TOTAL INGRESOS	228,010.76	205,886.98
(-) COSTO DE VENTAS	118,444.67	71,276.06
(-) GASTOS OPERACIONALES	107,914.75	134,006.27
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL IMPUESTO	1,651.34	604.65

NOTA 3.5 PARTICIPACION TRABAJADORES

En concordancia a lo establecido en el Código de Trabajo se calcula el 15% de participacion de trabajadores da un total de 90.70

NOTA 3.6 IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado para el año 2015 EL VALOR DE 12.19

NOTA 3.7 RESERVA LEGAL

Según la ley de Compañías calculamos el 5% par Reserva Legal

NOTA 3.8 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro tenemos Cuentas por cobrar Clientes y otras cuentas por cobrar así

CUENTA	2014	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	50,987.06	47,039.53
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	77,356.09	
TOTAL	128,343.15	47,039.53

NOTA 3.9

Los inventarios estan compuestos de :

CUENTA	2014	2015
INV. DE PROD. TERMINADOS Y MERC. EN ALMACEN	31,105.29	493.04
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	96,491.47	111,319.15
TOTAL	127,596.76	111,812.19

NOTA 3.10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el año 2015, la Empresa mantiene obligaciones con instituciones financieras POR 500 DOLARES

NOTA 3.11 PATRIMONIO

CUENTA	2014	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400	400
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0	0
RESERVA LEGAL	795.12	795.12
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-5,288.99	-5,288.99
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	46,310.32	46,038.36
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,651.34	604.65
TOTAL	43,867.79	42,549.14

NOTA 3.12 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La siguientes cuentas:

INSTITUCION	CUENTA	SALDO AL 31-12-2015
BANCO PICHINCHA	CTA. CTE 3414270504	3667.87
BANCO DE GUAYAQUIL	CTA. CTE. 22455290	677.64
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	CTA. AHO.	141.65
APORTACIONES ALFONSO JARAMILLO	CTA. AHO.	928.64

ECON. MARIA JOSE SANTILLAN CONTADORA
0103588687

