

REDIMATSA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del año 2014
(Expresado en dólares estadounidense)

1. CONSTITUCION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

El día 17 de Septiembre del 2009 se emitió la escritura pública de Constitución de la Compañía REDIMATSA CIA LTDA, y se inscribió legalmente en el Registro Mercantil el día 17 de Septiembre de 2009 con registro No. 1187.

El objetivo principal de la empresa es dedicarse a la actividad de venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo, la oficina se encuentra ubicada en Avenida Las Palmeras 1505 y Arizaga esquina, la compañía mantiene un total de 11 empleados.

2. BASES DE PREPARACION Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de preparación

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera NIIF para Pymes y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de estos estados financieros en relación al año anterior.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF para pymes.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico, pero no para los instrumentos financieros que son medios al valor razonable. Los estados financieros se preparan en US dólares.

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Por la 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 las entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N.- 4 Principios, 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 2014.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 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.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución N.- 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en Registro Oficial N.- 348 de 04 de septiembre del mismo año, Resolución N.- 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N.- 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución Oficial N.- 566, en la cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

La empresa califica como PYME de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a cuatro millones.
- b. Venas brutas de hasta cinco millones.
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

Sección 35 “**Adopción por primera vez de las NIIF**”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF so los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenidas en esos estados financieros del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de aplicación inicial.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre de 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo.

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivos, y.
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades y el Informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transacción desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N.- 3.

2.3 Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4 Responsabilidad de la Información

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

En la preparación de los Estados Financieros se han tomado datos incurridos en las transacciones efectuadas durante el ejercicio económico 2014 en la cual se registraron para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

- 1.- Se registraron todos los gastos incurridos durante el ejercicio económico 2014
- 2.- La compañía no adquirió activos que incidieran en el 2014.
- 3.-Se registró una pérdida por las transacciones incurridas en el transcurso del año de ejercicio.
- 4.- El valor residual y la vida útil de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance
- 5.- El valor residual y la vida útil de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance
- 6.- La provisión de cuentas incobrables se considera del 1%.
- 7.- Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar comprenden las partidas del balance de “clientes y otras cuentas a cobrar” y “efectivo y equivalentes al efectivo” en el balance.

8.- Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por compra de mercadería que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

2.5 Resumen de políticas contables significativas

A continuación se describen las políticas contables significativas de la Compañía para la preparación de sus estados financieros.

2.5.1. Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta Caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez. La compañía considera como efectivo o equivalente en efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones en un máximo de 30 días. Los registros de la cuenta caja en estas partidas son menores con la cuenta bancos.

Con relación en la cuenta bancos perteneciente al efecto o y equivalente de efectivo, es con la cual se realizan la mayoría de los movimientos económicos

2.5.2 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar establecidos en los estados financieros, corresponde a las venta de los productos de consumo masivo realizadas en los últimos cuarenta y cinco días, esto es debido a que la empresa comercial por la actividad se dirige a los mayoristas y a los de cobertura en el mercado de la Provincia de El Oro; las ventas son exclusivamente en un promedio máximo de 15 a 30 días.

2.5.3 Otras Cuentas por Cobrar

A esta partida corresponde los rubros más importante los cuales son los anticipos a empleados, anticipos a proveedores. Los anticipos a proveedores incluye aquellos pagos, los que han sido de baja hasta que se reciba las correspondientes facturas y los anticipos a empleados son valores no mayores a \$120 de su sueldo los cuales son liquidados con el rol de pagos.

2.5.4 Inventario de productos terminados y mercadería en Almacén

La Empresa bajo las Normas de NIIF para las Pymes Sección 13 reconoce los inventarios a los que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus

operaciones. La entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio venta estimado.

2.5.5 Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende a su precio de compra y cualquier costo atribuible directamente para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada o cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados en la medida que se van causando, con excepción de las reparaciones mayores que se cargan como mayor valor del bien.

2.5.6 Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y su importe en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable en que vaya a disponer de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias. Sección 19 de las NIIF para Pymes.

2.5.7 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales de hasta 45 días según políticas de nuestro proveedores y no tiene intereses implícitos, además de los valores por los servicios incurridos por la empresa.

2.5.8 Obligaciones con la Administración Tributaria.

A esta partida corresponde el rubro de retenciones en la fuente por pagar, retenciones en la fuente de iva por pagar y del impuesto al valor agregado por las ventas; estos valores son originados de las compras y ventas del mes de diciembre de 2014.

2.5.9 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por lo cual se provisión estos beneficios sociales como:

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones

Fondo de Reserva

Estos valores son originados por los servicios prestados a la empresa hasta el mes de diciembre de 2014.

2.5.10 Obligaciones con el IESS

Las obligaciones con el IESS son por aportes personales, patronales y los préstamos quirografarios de los empleados originados por los servicios prestados en el mes de diciembre, planillas que son canceladas hasta el 15 de enero de 2015.

2.5.11 Obligaciones con Instituciones Financieras

A este rubro le corresponde un préstamo al Banco de Machala, que se lo realizo en este año con el fin adquirir mercadería al contado para obtener un mayor descuento.

2.5.12 Provisiones por beneficios a empleados

Esta partida refleja los valores correspondientes a Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio cumpliendo con lo establecido en la Sección 28 de NIIF para Pymes, pero es necesario mencionar que desde que la empresa fue creada hasta la actualidad no hemos cancelado valores por desahucio debido a que todos nuestros empleados que han salido de la empresa ha sido por voluntad propia y han entregado la correspondiente renuncia de trabajo. Se reconocerá todos aquellos beneficios que estén tipificados en el Código de Trabajo Ecuatoriano, no reconocerá beneficios que no estén respaldados por la Ley expresa.

2.5.13 Capital Suscrito o Asignado.

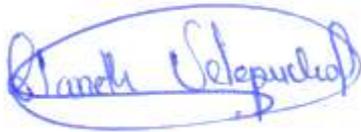
A esta cuenta se determina el valor asignado al capital de la empresa, el capital está dividido en 1000 acciones cuyo valor nominal es de 1 dólar, la empresa cuenta con dos socias el mismo que se detalla a continuación.

Sra. Cefelmira Salcedo Matamoros

Lcda. Irma Matamoros Salcedo

2.5.14 Perdida del Ejercicio

A este rubro corresponde la perdida que será asumida con las socias de la empresa, en comparación con el año 2013 obtuvimos ganancia para lo cual se tomaran los correctivos necesarios.



Ing. Janeth Velepucha Caiminagua
CONTADORA