

IMPORTADORA ADRIAN CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1

OPERACIONES

IMPORTADORA ADRIAN CIA LTDA. Se constituyó mediante escritura pública en Diciembre del 2010, su objeto social es la Venta al Por Mayor y Menor de Electrodomésticos.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contable están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte del os estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- c) Las cuentas por cobrar a relacionados son registradas a su costo amortizado.
- d) Las cuentas gastos anticipados y otras cuentas por cobrar registran pagos realizados por anticipado que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.
- e) Los inventarios están valorados a costo promedio los cuales no exceden a los valores netos de realización.
- f) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del período.
- g) Las cuentas por pagar comerciales provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros con vencimientos corrientes son registradas a su valor razonable.

- h) La cuenta Obligaciones Bancarias representa pasivos financieros con plazos de vencimiento corriente que son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.
- i) La cuenta Obligaciones Fisco, registra el reconocimiento en sus estados financieros del gasto por impuesto a la renta por pagar corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria), esta utilidad difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.
- j) La empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
- k) La Jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada por el Código del Trabajo reformado. Todo trabajador que ha laborado veinte y cinco años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir por parte de la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el código laboral y al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechohabientes.
Para las empresas pueden cubrir estas contingencias es necesario calcular la reserva matemática que representa el monto, valor actuarial presente, que garantiza el pago esperado de las pensiones mensuales y complementarias así como la anualidad para los deudos.
- l) La Empresa registra cuentas por pagar a proveedores Locales a su valor razonable.
- m) Los ingresos se calculan al valor razonable de la venta de los electrodomésticos cobrado o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.
- n) Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de electrodomésticos son reconocidos cuando la empresa transfiere los bienes. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- o) Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

	2014	2015
SalDOS	<u>5372.37</u>	<u>23260.71</u>

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Saldos	<u>870.008.75</u>	<u>967069.49</u>

NOTA 5

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 comprenden valores provisionados ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar y se registra por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Saldos	<u>.2803.53</u>	<u>-7561.01</u>

NOTA 6

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 comprenden valores por Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) y crédito tributario a favor de la empresa (IR) que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Saldos IR	<u>923.68</u>	<u>654.24</u>

NOTA 7

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 corresponden a los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación medidos al costo.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Saldos	<u>203.867.22</u>	<u>265904.73</u>

NOTA 8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUITO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros. La depreciación acumulada es el saldo a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Maquinaria producción	1320.00	1788.74
Muebles y Enseres	2326.44	2326.44

Equipo de Computación	4737.75	4737.75
Construcciones en proceso	11140.11	13181.85
Terreno		63000.00
Vehículos Equipo y Transporte		<u>32295.85</u>
	<u>19524.30</u>	
Menos Depreciación Acumulada	<u>650.64</u>	<u>8576.22</u>
Total	<u>18873.66</u>	<u>108754.41</u>

NOTA 9

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la Empresa a favor de terceros.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Saldos	<u>249427.44</u>	<u>301388.24</u>

NOTA 10

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 el saldo de obligaciones con el Banco Pichincha.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Saldos	<u>88.825.74</u>	<u>255033.50</u>

NOTA 11

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, impuestos por pagar y obligaciones empleados por pagar.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Provisiones sociales	32.936.19	41542.79
Provisiones Jubilación Patronal	8.998.75	12205.07
Desahucio	1.669.48	3706.40
	<u>41.913.94</u>	<u>57454.26</u>

NOTA 12

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 el saldo de obligaciones con socios.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
--	-------------	-------------

Saldos	<u>549.953.63</u>	<u>489244.42</u>
--------	-------------------	------------------

NOTA 13

PASIVO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
.Administración Tributaria y el less

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Administración tributaria y less	<u>29193.55</u>	<u>39641.55</u>

NOTA 14

PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 el saldo de Cuentas por pagar no relacionadas

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Otras Cuentas por Pagar	<u>40.822.46</u>	<u>28382.10</u>

NOTA 15

PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por diez mil participaciones de un dólar cada una, con lo cual el capital es de\$ 400.

FUTURAS CAPITALIZACIONES

	2014	2015
Futuras Capitalización	<u>15.000.00</u>	<u>15.000.00</u>

UTILIDADES RETENIDAS

El saldo al 2014 y 2015 es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidades Retenidas	<u>30.586.49</u>	<u>89258.25</u>

RESERVA LEGAL

	2014	2015
Reserva Legal	<u>6.591.64</u>	<u>6880.64</u>

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2015 es una utilidad por el valor de 131486.17