

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONTENIDO:

- ❖ Informe del Auditor Independiente
- ❖ Balance General
- ❖ Estado de Perdidas y Ganancias
- ❖ Estado de Cambio en el patrimonio
- ❖ Estado de Flujo del Efectivo
- ❖ Notas a los Estados Financieros

C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2º, Ofic. 202 Telefax 2400997
E Mail: smoracabezas@hotmail.com

Guayaquil – Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de:
ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

1.- He auditado los Estados Financieros Adjuntos de ECUANOBEL S.A., ECUANOBELSA al 31 de Diciembre de 2016, y el correspondiente Estado de Resultados, cambio en patrimonio de los accionistas y Flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar mi opinión sobre esos Estados Financieros en base a mi auditoría.

2.- Mi auditoría fue efectuada de con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas Normas requieren una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3.- En mi opinión los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes. La situación Financiera de ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA al 31 de diciembre de 2016, el Resultado de sus Operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de NIIF aceptada en el Ecuador.

26 de Abril de 2017.



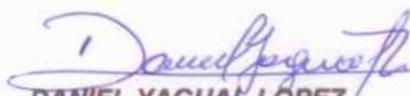
C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
Reg. No. SC-EVAE – 2 308

ECUANOBEL S. A. ECUANOBELSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dolares U.S.A.)

ACTIVOS	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	2	99,583.79
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	2,303,092.29
Inventarios	4	1,747,514.91
Activos por Impuestos Corrientes	5	<u>4,581.95</u>
0.00		<u>4,154,752.94</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipos	6	384,896.84
Otros Activos No corrientes	7	<u>43,100.95</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>427,997.79</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>4,582,750.73</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y Docum. Por Pagar Comerciales	8	1,420,110.65
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	9	422,216.41
Otros Pasivos Corrientes	10	<u>144,108.73</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1,986,435.79</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Beneficios a Empleados	11	<u>296,387.07</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2,282,822.86</u>
PATRIMONIO		
Capital Social Suscrito y Pagado	12	100,000.00
Reserva legal	13	10,000.00
Reserva Facultativa		548,540.04
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores		<u>1,641,387.83</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>2,299,927.87</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4,582,750.73</u>


DANIEL YAGUAL LOPEZ
Gerente


VERONICA OCHOA TORRES
Contadora

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en dolares U.S.A.)

INGRESOS

Ventas Grabadas con tarifa diferente de cero	4,398,390.72
Ventas con tarifa Cero	19,079.23
Otros Ingresos	98,000.48
Ingresos Financieros	<u>376.69</u>

TOTAL DE INGRESOS **4.515.847.12**

COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

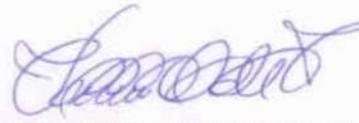
Costos de Ventas	2,776,307.32
Gastos Administrativos	39,112.11
Gastos Financieros	<u>1,700,427.69</u>

TOTAL COSTOS Y GASTOS **4.515.847.12**

RESULTADOS DEL AÑO **0.00**



DANIEL YAGUAL LOPEZ
Gerente



VERONICA OCHOA TORRES
Contadora

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dolares U.S.A.)

	APORTES		RESERVA		GANANCIAS		UTILID. DEL	
	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUM. CAPIT.	LEGAL Y OTRAS	LEGAL Y OTRAS	ACUMULAD. EJERC. ANT.	ACUMULAD. EJERC. ANT.	EJERCICIO	TOTAL
<u>Saldo al 31-Dicbre-2015</u>	20,000.00	80,000.00	281,842.14	281,842.14	1,734,843.71	1,734,843.71	276,697.90	2,393,383.75
<u>MOVIMIENTOS DEL AÑO</u>								
Aumento de Capital	80,000.00	-80,000.00						0.00
Dividendo Accionistas					-93,455.88	-93,455.88		-93,455.88
Transferencia a Reservas			276,697.90	276,697.90			-276,697.90	0.00
Utilidad del Ejercicio							0.00	0.00
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>	100,000.00	0.00	558,540.04	558,540.04	1,641,387.83	1,641,387.83	0.00	2,299,927.87



DANIEL YAGUAL LOPEZ
Gerente



VERONICA OCHOA TORRES
Contadora

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dolares U.S.A.)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO

*Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto
utilizado en actividades de operación y financiamiento*

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO **0.00**

ACTIVOS

<i>Depreciación Propiedad Planta y Equipos</i>	98,249.13
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	-183,300.39
<i>Inventarios</i>	258,882.59
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	-4,561.95
<i>Ajustes por Retiro de Propiedad Planta y Equipos</i>	-4,926.89
<i>Otros Activos no corrientes</i>	<u>-37,824.95</u>

TOTAL ACTIVOS **126,517.54**

PASIVOS Y PATRIMONIO

<i>Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</i>	-101,450.92
<i>Otras Cuentas y Documentos por Pagar</i>	30,365.64
<i>Beneficios a Empleados -Corrientes -</i>	144,108.73
<i>Dividendos Pagados a Accionistas</i>	-93,455.88
<i>Beneficios a Empleados -no corrientes-</i>	<u>-100,448.57</u>

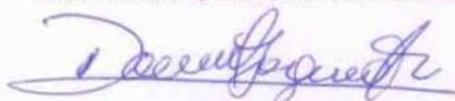
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO **-120,881.00**

EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **5,636.54**

SALDO EN CAJA AL FINAL DEL AÑO 2016 **99,583.79**

SALDO EN CAJA AL INICIO DEL AÑO 2016 **-93,947.25**

INCREMENTO EN CAJA EN EL AÑO 2016 **5,636.54**



DANIEL YAGUAL LOPEZ
Gerente



VERONICA OCHOA TORRES
Contadora

ECUANOBEL S. A. ECUANOBELSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA es una compañía constituida en el Ecuador desde el 14 de abril del año 2000 cuyas actividades consisten en la Importación y comercialización de pinturas, barnices y lacas en el mercado local, A continuación se resume sus principales políticas de contabilidad.

AJUSTES A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con la disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador

En el presente año no ha sido necesario elaborar asientos de memorándum para adjuntar a los Estados Financieros,

BASE DE PRESENTACION .- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas Políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A continuación se resumen las practicas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA.- Para el propósito del estado de flujo de caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

VALUACION DE INVENTARIOS.- Los inventarios al 31 de diciembre de 2016 están valuados de la manera siguiente:

Los Inventarios de productos terminados y mercaderías en almacén, suministros, herramientas, repuestos y materiales están valorados al costo de adquisición.

Las importaciones en tránsito son valores que se pagan previamente a la llegada de la mercadería hasta la llegada de la misma y la respectiva liquidación de la importación.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTAS.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes y a la entrega de mercadería.

VALUACION DE PROPIEDADES.- Se encuentran registrados al costo de adquisición ajustado. El costo de las propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimados como se indica a continuación: 20 años para Instalaciones, 10 años para Equipos, Muebles y Enseres, 5 años para Vehículos y 3 años para Equipos de Computación.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%.- De acuerdo a las regulaciones dictadas por el Servicio de Rentas Internas para el cálculo del porcentaje distribuirse entre los trabajadores para el año 2016, este será calculado de la utilidad neta del ejercicio correspondiente al año 2016.

IMPUESTO A LA RENTA.- Las autoridades fiscales han dictado como porcentaje a aplicarse a sociedades constituidas en el Ecuador como contribuyente Tipo 1, el 22% de la utilidad gravable del ejercicio económico.

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2016

(Expresado en dolares U.S.A.)

Los saldos de las diferentes cuentas de Activos y Pasivos del Balance de la compañía Ecuanoobel S. A. Ecuanoobelsa, al 31 de diciembre de 2016, se detallan a continuación:

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Disponible en Caja y Bancos	<u>99,583.80</u>
SUMAN	<u>99,583.80</u>

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Cobrar	2,083,785.67
(-) Povision para Cuentas Incobrables	-81,879.80
Cuentas por cobrar Accionistas	87,902.16
Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas - locales	151,228.48
Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas del exterior	<u>42,055.78</u>
SUMAN	<u>2,303,092.29</u>

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Tributario a favor de sujeto pasivo (IVA)	<u>4,561.95</u>
SUMAN	<u>4,561.95</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

Mercaderias en Transito	1,442,557.89
Inventario de Productos Terminados	302,593.81
Inventario de Suministros, Herramientas, etc.	<u>2,363.21</u>
SUMAN	<u>1,747,514.91</u>

DANIEL YAGUAL LOPEZ
Gerente

VERONICA OCHOA TORRES
Contadora

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	<u>Saldos al</u> <u>31-Dic. 2015</u>	<u>Adquisic.</u>	<u>Ajustes o</u> <u>Retiros</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-Dic. 2016</u>
<u>NO DEPRECIABLES</u>				
Terreno	6,500.00			6,500.00
<u>DEPRECIABLES</u>				
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	495,804.29			495,804.29
Muebles y Enseres	34,501.82		-4,281.15	30,220.67
Equipos de Computacion	37,640.44		-6,841.16	30,799.28
Vehiculos	353,565.62			353,565.62
Otras Propiedades	60,228.57		-2,612.85	57,615.72
SUMAN	988,240.74		-13,735.16	974,505.58
Depreciacion Acumulada	<u>-510,021.66</u>	<u>-98,249.13</u>	<u>18,662.05</u>	<u>-589,608.74</u>
SUMAN	<u>478,219.08</u>	<u>-98,249.13</u>	<u>4,926.89</u>	<u>384,896.84</u>

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Activos por impuestos diferidos				37,824.96
Otros Activos no corrientes				<u>5,276.00</u>
SUMAN				<u>43,100.96</u>

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Relacionados locales				26,403.97
No relacionados locales				157,790.96
No relacionados del exterior				<u>1,235,915.72</u>
SUMAN				<u>1,420,110.65</u>

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dividendos por Pagar a Accionistas				97,744.05
Otros no relacionados locales				10,283.74
Obligaciones con Instituciones Financieras locales				<u>314,188.62</u>
SUMAN				<u>422,216.41</u>

Banco Guayaquil 36,700.00
Banco Proubanco 277,488.62
314,188.62



DANIEL YAGUAL LOPEZ
Gerente



VERONICA OCHOA TORRES
Contadora

NOTA 10.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participacion Trabajadores	1,535.40
Impuesto a la Renta del ejercicio	6,914.12
Obligaciones con el IESS	12,658.14
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	59,917.58
Otros Pasivos Corrientes	<u>63,083.49</u>
SUMAN	<u>144,108.73</u>

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Jubilacion Patronal	223,804.13
Desahucio	71,150.43
Otros	<u>1,432.51</u>
SUMAN	<u>296,387.07</u>

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

Capital suscrito y pagado

100,000.00

Al inicio del año 2016 el capital suscrito y pagado de la compañía era de \$ 10.000,0, pero en el mismo año se realizó un aumento por la suma de \$ 80.000,00, utilizando el saldo que mantenía en la cuenta del Patrimonio Aportes para futuro Aumento de Capital por el total de \$ 80.000,00.

NOTA 13.- RESERVAS

La compañía al 31 de Diciembre de 2016 tiene un saldo contable de \$ 558.540.04.

NOTA 14.- CONTINGENCIAS.

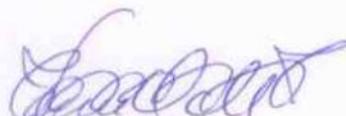
Al 31 de diciembre de 2016 la compañía no presenta Activos y Pasivos contingentes

NOTA.- 15.- OTROS EVENTOS

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha de cierre de los Estados Financieros y a la fecha del dictamen que pudiera requerir ajustes a los mismos, de la compañía ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA.



DANIEL YAGUAL LOPEZ
Gerente



VERONICA OCHOA TORRES
Contadora