

# INFORME 2015

---

## ECUAYAMATA S.A.

### ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE 2015 Y 2014

#### 1. INFORMACION GENERAL

Ecuayamata S.A., (en adelante "La Compañía") está constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador mediante escritura pública según Resolución No. 016.IJ.0002463 de la Superintendencia de Compañías, Inscrita en el Registro Mercantil No. 9.769 el 09 de marzo de 2001

Su objeto social es la venta al por mayor de artefactos para el hogar y la Importación y exportación de máquinas de coser, hielos y materiales

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Solar 7 Guayaquil –Ecuador.

Los estados financieros no consolidados de Ecuayamata para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 11 de Abril de 2016.

#### 2. BASES DE PRESENTACION

##### 2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, vigentes al 31 de diciembre

Los estados financieros consolidados se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la valoración a valor justo de ciertos instrumentos financieros.

##### 2.2 Bases de mediación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros contables de la compañía. Los estados financieros se presentan en dólares que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

### 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros

#### (a) Efectivo de caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio de cambios en su valor.

#### (b) Activos Financieros

##### **Cuentas por cobrar locales**

Son reconocidos inicialmente a su valor, el deterior del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de las cuentas por cobrar. Se clasifican en activos corrientes.

#### (c) Inventarios

El inventario incluye la diversidad de los productos que se comercializan los mismos que se encuentran en buen estado, están valorados al costo promedio de su adquisición.

#### (d) Propiedad planta y equipos

Los inmuebles están registrados al costo inicial de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo.

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 son revisados al final del año.

		Años de vida útil estimada Valor Residual
Equipos de Computo	33,33%	
Muebles y Enseres	10%	
Vehículos	20%	

La compañía no considera valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud de que los activos totalmente depreciados serán chatarrizados de acuerdo a criterio y política administrativa

(e) Pasivos Financieros

**Acreeedores comerciales, cuentas por pagar partes relacionadas, otras cuentas por pagar.**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio; son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 6.

(f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar y corriente y el impuesto diferido, se determina usando la tasa de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen Tributario.

Se reconocen como ingreso o gastos, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida de que hayan surgido de una transacción que se reconoce fuera de los resultados.

**Impuesto corriente**

La provisión para el impuesto ha sido calculada por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% aprobada por el organismo de Control Tributario al final del periodo.

**Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos utilizando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **1.1 Beneficio a empleados**

### **1.1.1 Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre sus utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

## **1.2 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja que la compañía pueda otorgar.

### **1.2.1 Venta de Mercadería**

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas de mercadería en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

## **1.3 Costos y Gastos**

Se registran todos los costos históricos incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo que corresponda. Se compone de gastos financieros, gastos de venta, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

## **2. ESTIMACIONES Y JUICIO CONTABLE**

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Las estimaciones y juicios contable crítico que la Administración de la compañía Ecuayamata S.A. ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables se presentan a continuación:

## 2.1 Deterioro de los activos

La Administración comprueba que no existe indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro por las adquisiciones recientes de los mismos, por lo tanto la administración no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

## 2.2 Estimación de vidas útiles de vehículo maquinaria y equipo

La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.6.1

## 2.3 Impuesto a la Renta Diferido

La compañía ha realizado estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro

## 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar

	dic-31 2015	dic-31 2014
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>		
Cientes	16,271.40	3,349.75
Provisión para Ctas. Incobrables	<u>(162.71)</u>	<u>(33.50)</u>
Subtotal	16,108.69	3,316.25
Trabajadores	0.00	0.00
Otros	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u><b>16,108.69</b></u>	<u><b>3,316.25</b></u>

Al 31 de diciembre de 2015, clientes locales representa saldos por cobrar por ventas de mercaderías

#### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue:

	dic-31 2015	dic-31 2014
Costo	76.392,58	77.106,87
Depreciacion Acumulada	<u>(66.217)</u>	<u>(48.513)</u>
Total	<u>10.175,20</u>	<u>28.593,77</u>
Equipos de Computo	306,38	427,72
Muebles y Enseres	2.649,70	3.425,22
Vehiculos	7.003,91	24.342,95
Maquinarias y Equipos	215,21	397,88
Total	<u>10.175,20</u>	<u>28.593,77</u>

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue

#### 5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar es como sigue:

	dic-31 2016	dic-31 2015
Cuentas por pagar		
Proveedores	453.305,23	355.352,40
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Subtotal	453.305,23	355.352,40
Sueldos y Beneficios por pagar	571,18	242,88
Otros cuentas por pagar	3,19	2.492,27
Cuentas por pagar accionista	<u>                    </u>	<u>93.652,87</u>

	574,37	96.388,02
<b>Total Pasivos Corriente</b>	<b>453.879,60</b>	<b>451.740,42</b>
Proveedores No Relacionados	401.114,20	417.850,27
Prestamos Accionistas Locales	90.889,07	90.889,07
<b>Total Pasivos No Corriente</b>	<b>492.003,27</b>	<b>508.739,34</b>

\*Proveedores incluye principalmente saldos por pagar proveedores del exterior por \$401.114,20

## 6. IMPUESTOS

### 6.1 ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31 2015	dic-31 2014
<b>Activos del Impuesto Corriente</b>		
Credito Tributario	122.897,62	95.436,09
<b>Total</b>	<b>122.897,62</b>	<b>95.436,09</b>
<b>Pasivos por Impuesto Corriente</b>		
Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta	3,19	116,10
Otros impuestos		
Impuesto a la renta a pagar		
<b>Total</b>	<b>3,19</b>	<b>116,10</b>

## 7. PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue

	dic-31 2015	dic-31 2014
Participación	130,09	242,88
Sueldos y Beneficios Sociales		
Aportes al IESS	441,09	299,62
Otros Beneficios		2.076,55
<b>Total</b>	<b>571,18</b>	<b>2.619,05</b>

## 8. PATRIMONIO

### 8.1 CAPITAL SOCIAL

El Capital social autorizado al 31 de diciembre del año 2015 está constituido por 1000 acciones de valor nominal unitario de 1 dólar cada una

### 8.2 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, al 31 de diciembre del 2015 la compañía alcanzo el 50% del capital social.

## 9. INFORMACION POR VENTAS (INGRESOS)

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2015	2014
Ventas netas	99,836.93	155,596.36

## 10. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos y gastos:			
Costo de venta		-44,797.40	-108,578.95
Personal		-25,010.39	-27,594.73
Combustible		-1,487.77	-1,368.02
Transporte			-20.00
Cuentas incobrables			-33.50
Materiales y suministros		-493.67	-227.67
Reparación y mantenimientos		-3,344.75	-426.26
Impuestos, contribuciones y otros			-1,138.76
Iva al gasto		-1,059.50	-650.71
Gastos de viaje		-821.41	
Servicios Públicos		-505.24	-513.98
Depreciación y deterioro		-17,627.32	-12,204.29
Otros servicios		-2,813.48	-665.89
Honorarios profesionales		-53.10	
Otros bienes		-955.61	-554.42
		<hr/>	<hr/>
		-98,969.64	-153,977.18

  
MENG ZHAOLAI  
GERENTE GENERAL