

## ABOLINE S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresadas en US Dólares)

#### **Nota 1: NOMBRE DE LA COMPAÑÍA.**

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil Dr. Marcos Díaz Casquete, el 03 de octubre del 2001 y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil con fecha 7 de noviembre del 2001. Su actividad principal es la venta al por mayor de productos químicos en general.

#### **Nota 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:**

**Registro contable:** La contabilidad y los Estados Financieros se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes) emitidas por el IASB, y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales a partir del 10 de enero del 2000, la unidad monetaria utilizada por la compañía para los estados financieros es el US Dólar.

**Activo Fijo:** Serán registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargaran a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se realizara con base del método de línea recta y de acuerdo a los siguientes años de vida útil determinados por la administración:

| <b>ACTIVOS</b>                 | <b>VIDA UTIL<br/>(Años)</b> |
|--------------------------------|-----------------------------|
| _____<br>Equipo de computación | _____<br>3                  |

**Los ingresos y gastos:** Se contabilizarán por el método de devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

#### **Nota 3: ACTIVO CORRIENTE**

**Efectivo y equivalente del efectivo.-** Asciede a \$ 4.520,74 y está conformado por:

- Bancos
- Caja Chica
- Caja General

**Activos Financieros.-** Esta conformado por:

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados \$ 11.800,24
- Otras cuentas por cobrar relacionadas \$ 25.988,28
- Otras cuentas por cobrar \$ 2.126,44
- Pagos anticipados \$ 20.362,38

**Inventarios.-** Esta conformado por:

- Inventario Materia Prima \$ 3.327,50
- Inventario Suministro o Materiales \$ 7.955,19
- Inventario de productos terminados \$ 19.981,86

**Activos por impuestos corrientes.-** el monto de \$ 6.278,77 corresponde a:

- Crédito Tributario a favor de la empresa renta \$ 3.440,87
- Otros Activos por Impuestos Corrientes \$ 2.837,90

**Nota 4: ACTIVO NO CORRIENTE**

**Propiedad, planta y equipo.-** Conformado por:

Terreno \$ 45.000,00  
 Construcción en curso \$ 59.374,70  
 Muebles y Enseres \$ 4.801,71  
 Maquinaria y Equipo \$ 5.319,65  
 Equipo de computación \$ 12.686,16  
 Vehículo \$ 26.858,21

**Depreciación acumulada.-** que asciende a \$ 26.267,25

**Activos Otros Intangibles.-** asciende a \$ 9.592,69

**Amortización Acumulada Activo Intangible.-** Asciende a \$ 2.312,28

**Nota 5: PASIVO CORRIENTE**

**Cuentas y doc. Por pagar locales.-** Cuentas por pagar a varios proveedores por \$ 21.528,05

**Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria.-** Corresponde a valores pendientes por declaración de IVA y Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta del mes de Diciembre; por \$ 516,14

**Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.-** Corresponde al impuesto causado del ejercicio 2016 por \$ 339,23

**Con el IESS.-** Valores pendientes de pago del mes de diciembre a cancelarse en Enero del 2016 por \$ 1.993,57

**Por beneficios de ley a empleados.-** Corresponde a los valores de:

Comisiones por pagar \$ 489,30  
 Décimo Tercer sueldo por pagar \$ 390,61  
 Décimo Cuarto sueldo por pagar \$ 2.452,20  
 Vacaciones por Pagar \$ 1.149,32

**Participación trabajadores por pagar del ejercicio.-** Corresponde a la participación causado del ejercicio 2016 por \$ 231,29

**Anticipo de Clientes.-** Asciende a \$ 400,57

**Otros Pasivos Corrientes.-** Valores provisionados para gastos de empleados por \$ 40,00

**Nota 6: PASIVO NO CORRIENTE.**

**Otras cuentas por pagar no corrientes.-** Corresponden a préstamos de accionistas por un valor de \$ 205.382,77

**Nota 7: INVERSION DE LOS ACCIONISTAS: (Composición del patrimonio)**

**Capital social.-** Representan 800 acciones autorizadas y emitidas al valor nominal de US \$1.00 cada una.

**Reservas.-** Legal \$ 77.07

**Ganancias acumuladas.-** Son ganancias acumuladas del año 2010 por \$ 159,47; 2013 por \$296,53 , 2014 por \$ 189,72 y 2015 por \$ 669,64.

**Pérdidas acumuladas.-** Son pérdidas del año 2008 por \$ 4.476,14; 2009 por \$7.612,83 y 2012 por \$ 592,95.

**Resultado del ejercicio.-** Durante el 2016 se obtuvo una ganancia de \$ 971.43 luego de impuesto.

**Nota 8: INGRESOS ORDINARIOS**

**Venta de productos y otros ingresos.-** Se generaron ingresos por \$ 185.449,52 producto de la venta de productos químicos elaborados.

**Nota 9: COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

El saldo del costo de ventas y producción es de \$ 51.746,77.

**Nota 10: GASTOS DEL PERIODO**

El total de gastos incurridos para la venta de los productos, administración y otros ascienden a \$ 132.160,80.

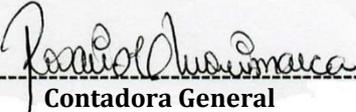
No habiendo ningún rubro significativo que merezca mención especial.

**Nota 11: IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta causado del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 y con fecha máxima de obligatoriedad de declaración del 28 de Abril del 2016 \$ 339,23

**Nota 12: EVENTOS SUBSECUENTES**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de Diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



Contadora General  
ABOLINE S.A.