

CONSORCIO ARMAS & CABRERA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. La Entidad

CONSORCIO ARMAS & CABRERA CIA. LTDA., es una empresa ecuatoriana, constituida mediante escritura pública otorgada por el notario Trigésimo del cantón Guayaquil, Ab. Piero G. AycartVincenzini, el 24 Septiembre de 2001 y ha sido aprobada por el Director Jurídico de la Intendencia de Compañías de Guayaquil Ab. Víctor Anchundia Places, mediante resolución No. 01-G-IJ-0009301 el 04 de Octubre de 2001, e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón, con el No. 38.688 el 5 de Noviembre del 2001.

4.- El domicilio matriz de **CONSORCIO ARMAS & CABRERA CIA. LTDA.**, es Vía a la Costa Km.20, según su objeto social, entre sus actividades principales tenemos: 1.- Venta al por mayor de aceites reciclados y refinados, 2.- Actividades de Transporte de combustible, 3.- Transporte Marítimo y de cabotaje y de carga, 4.- Actividades de Asesoramiento y Gestión Ambiental, combinados, 5.- Actividades de Tipo servicio de reciclaje de desechos peligrosos. La compañía tiene 6 establecimientos de los cuales 4 fueron cerrados en diferentes fechas. Los que están abiertos es el principal (serie 001-001) que inicio actividades el 5 de Noviembre del 2001 y el establecimiento (serie 004-001) que inicio actividades el 06 de Agosto de 2009 que tiene como actividades Venta al por mayor de aceite reciclados y refinados y el servicio de recolección, limpieza de basura, desperdicios y desechos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial de Ecuador a partir del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el sucre (S/.) como unidad monetaria por el dólar.

Los Estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. A continuación se describen las principales políticas contables:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

Descripción	2016	2015
Caja	1,500.00	1,000.00
Bancos	5,615.43	50,766.11
Totales	7,115.43	51,766.11

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La provisión de cuentas incobrables se realiza de acuerdo a lo estipulado en la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno.

Descripción	2016	2015
Cientes	152,744.00	213,967.33
Otras Cuentas por Cobrar	53,406.74	33,845.55
(-)Provisión Ctas por Cobrar	0.00	- 5,459.62
Cuentas por cobrar Empleados	3,195.25	1,707.32
Totales	209,345.99	244,060.58

Cuentas por cobrar Compañías Relacionadas

Descripción	2016	2015
Seric	39,447.12	37,408.61
Indecoilsa	16,034.31	16,034.31
Totales	55,481.43	53,442.92

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Descripción	2016	2015
Seguros pagados por anticipado	4,742.75	5,203.38
Totales	4,742.75	5,203.38

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo promedio ponderado y al valor neto de realización

La Importaciones en Transito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha de la salida de la mercadería de la aduana.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción	2016	2015
Crédito Tributario IVA	0.00	0.00
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	14,230.65	17,230.91
Total	14,230.65	17,230.91

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Item	Vida útil (en años)	% Depreciación
Edificios e Instalaciones	10	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Muebles Enseres, y Equipos de Oficina.	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%

La compañía no considera el valor residual de propiedad planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación, pero por las regulaciones y control interno la nueva administración estableció para el próximo periodo en las políticas contables el 10% del costo de adquisición como valor residual para las nuevas adquisiciones.

Descripción	2016	2015
Terrenos	108,137.62	108,137.62
Edificios	48,500.00	48,500.00
Muebles y Enseres	3,389.30	3,389.30
Instalaciones	20,714.29	0.00
Maquinarias y Equipos	157,714.30	137,834.30
Equipos de Computación	10,565.50	8,025.50
Vehículos	401,606.43	401,606.43
Otras propiedad planta y equipos	13,555.35	13,555.35
Construcciones en curso	58,434.55	40,847.96
(-) Deprec. Acumulada	-462,750.05	-410,125.67
Totales	359,867.29	351,770.79

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES OTRAS INVERSIONES

Corresponden a otras Inversiones que no le brindan al inversor ni control, ni influencia significativa, ni control conjunto.

Descripción	2016	2015
Transcongua	1,500.00	1,500.00
Totales	1,500.00	1,500.00

PASIVOS**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

Descripción	2016	2015
Locales	27,338.66	7,334.59
Totales	27,338.66	7,334.59

Obligaciones con Instituciones Financieras

Corresponden a las obligaciones contraídas por la compañía con establecimiento de crédito u otras instituciones financieras del país. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación sus intereses son registrados a cuentas de resultado en el rubro de gastos financieros-intereses pagados.

Descripción	2016	2015
Sobregiros Temporales	1,625.21	0.00
Tarjeta crédito Mastercard Pichincha	5,312.49	0.00
Totales	6,937.70	0.00

Otras Obligaciones Corrientes

El impuesto a la renta representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estados y a cargo de la compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende el Impuesto al Valor agregado, recaudación mensual del impuesto a la renta en calidad de agente de retención y otros estipulados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La participación de Trabajadores, la compañía reconoce un pasivo y un gasto. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a disposiciones legales.

Descripción	2016	2015
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	32,853.14	61,284.31
Con el SRI	34,745.50	27,824.57
Con el IESS	3,202.07	2,733.33
Por Beneficios de Ley Empleados	38,401.05	58,821.03
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	1,103.36	27,894.44
Otras cuentas por pagar	21,219.09	37,950.47
Totales	131,524.21	216,508.15

DIVIDENDOS POR PAGAR

Descripción	2016	2015
Dividendos Wilson Armas	45,077.91	25,384.40
Dividendos Víctor Armas	50,077.92	25,384.40
Totales	95,155.83	50,768.80

ANTICIPO DE CLIENTES

Descripción	2016	2015
Anticipo de Clientes	1,358.75	1,021.59
Totales	1,358.75	1,021.59

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Descripción	2016	2015
Acreedores Varios	6,568.80	9,507.04
Otras cuentas por pagar varias	4,060.06	1,055.53
QBE Seguros Colonial	3,821.20	3,455.09
Cuentas por pagar Empresa Eléctrica	0.00	351.35
Cuentas por pagar Alianza de Seguros	874.11	1,002.12
Cuentas por Pagar Apavial	2,378.98	0.00
Otras cuentas por pagar Terceros	2,471.46	5,833.52
Klever Martinez por pagar	1,044.48	0.00
Totales	21,219.09	21,204.65

PASIVO NO CORRIENTE**Provisión por Beneficios empleados**

Pensión por Jubilación Patronal y Provisión por desahucio.- Estos realizan en base a los estudios actuariales ceñidos en las normas legales.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Descripción	2016	2015
Macasa	30,255.68	75,639.20
Otras cuentas por pagar L/P	46,675.35	0.00
Totales	76,931.03	75,639.20

PATRIMONIO**CAPITAL**

Registra el importe del capital suscrito de \$400 a \$1 cada acción entre los accionistas:

Víctor Ulpiano Armas Cabrera	\$200.00	
Wilson Orlando Armas Cabrera	\$200.00	
Total	\$400.00	

Aporte Socios

Descripción	2016	2015
Aporte futura capitalización	291,288.81	291,288.81
Total	291,288.81	291,288.81

Reservas		
Descripción	2016	2015
Reserva Legal	1,559.44	1,559.44
Otras Reserva Capital	5,862.43	5,862.43
Total	7,421.87	7,421.87

Resultados Acumulados		
Descripción	2016	2015
Utilidad acumulada años anteriores	0.00	0.00
Pérdidas acumuladas años anteriores	0.00	-31,397.17
Utilidad del Ejercicio	0.00	96,784.20
Perdida Tributaria	- 26,600.79	0.00
Total	-26,600.79	65,387.03

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y del servicio se reconocen cuando se entregan los bienes o se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros (26 de Abril del 2017), se produjo un accidente de trabajo que va a tener un efecto importante en la empresa y en los estados financieros.



Sr. Enrique Villamar Merchán
Gerente



Ing. Lidia Solís
Contadora