



ELÁSTICOS SAN JORGE CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La Empresa Elásticos San Jorge Cia. Ltda. Se constituyo en la Ciudad de Quito e inicio sus actividades el 28 de Febrero de 1973

La actividad económica principal de la Empresa es la Elaboración de Elásticos y Telas de Algodón.

Los Estados Financieros de la Empresa Elásticos San Jorge Cia. Ltda. Al 31 de Diciembre del 2015 fueron preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Los Estados Financieros y sus notas se encuentran representados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

### 1.- 311 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El valor de \$ 56.425,37 consolida el efectivo que reposa en la Empresa y el saldo del Fondo Rotativo creado para el efecto.

### 2.- 316 ACTIVOS FINANCIEROS

Su saldo de \$ 54.569,45 son las Cuentas por Cobrar a Clientes menos la Provisión para Incobrables de \$ 4.732,64 valor que fue incrementado en el 5.00 % del incremento total de la Cartera respecto al periodo fiscal anterior.

### 3.- 326 / 327 / 328 y 329 INVENTARIOS

El valor de \$ 715.423,26 es la existencia física al final de periodo de la Materia Prima, Productos en Proceso, Producto Terminado y los Suministros y Materiales con que cuenta la Empresa, registrados al costo que no excede el valor de realización.

El costo de los inventarios se determina por método promedio.

### 4.- 323 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los \$ 2.600,65 pertenece al Crédito Tributario que mantiene la Empresa en el Servicio de Rentas Internas por impuesto a la Salida de Divisas

### 5.- 379 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Costo de todos los activos fijos que han sido medidos inicialmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada que se ha calculado por el método de línea recta en base a la vida útil de cada uno así:

Maquinaria y Equipo	10 años	Equipo de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años	Equipo de Oficina	10 años



ELÁSTICOS  
**San Jorge**

El saldo por \$ 126.907,40 consolida lo siguiente:

5.1 Muebles y Enseres por \$ 330,36 que pertenecen al mobiliario que la Empresa actualmente está usando, su costo fue atribuido en la aplicación por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

5.2 Maquinaria y Equipo por \$ 318.497,68 corresponde a un valor de \$ 125.487,30 de la Maquinaria que siendo su costo contable cero por haber sido depreciada en su totalidad por aplicación de NIIF su valor es el residual. La diferencia de \$ 193.010,38 pertenece a Maquinaria adquirida en los últimos periodos fiscales a la que se aplica la depreciación normal y no ha sido afectada por las NIIF porque su saldo es razonable y correcto.

5.3 Equipo de Computación y Software por \$ 12.396,73 pertenece a todos los equipos con los que la Empresa cuenta a precios de adquisición. La depreciación es la normal aplicada a los Equipos que al momento han sido depreciados en su totalidad se atribuye costo por \$ 1.240,00 por aplicación de NIIF

5.4 OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO por \$ 5.926,48 pertenece a los Equipos de Oficina que por ser adquiridos en los últimos periodos fiscales su valor es razonable y correcto por lo que no tuvo variación por aplicación de NIIF

5.5 DEPRECIACION ACUMULADA por \$ 210.473,49 pertenece a la depreciación acumulada por desgaste de todos los Activos Fijos vigentes a la fecha de acuerdo al método aplicado.

6.- 539 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR por \$ 324.614,60 que corresponde a:

6.1 513 LOCALES por \$ 120.297,72 que corresponde a los saldos a corto plazo de las cuentas de proveedores locales que la Empresa les debe al cierre del presente periodo fiscal.

6.2 521 LOCALES NO RELACIONADOS OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 182.373,78 que corresponde a saldo de cuentas pendientes de pago que la Empresa mantiene al cierre del periodo fiscal.

7.- 515 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS por \$ 10.429,62 corresponde al saldo conciliado de Bancos por la Cuenta Corriente que la Empresa mantiene en el Produbanco.

8.- 527 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES por \$ 1.952,08 corresponde a saldo de cuentas cortadas por cierre de periodo fiscal y que serán pagadas antes del 16 de Enero 2015 por ser Planillas al IESS y por \$ 2.857,37 por Declaraciones de Impuestos IVA y Retenciones en la Fuente por el mes de Diciembre del 2015 Los \$ 6.704,03 son la parte proporcional de la provision de Beneficios Sociales a Empleados pagaderos en el siguiente periodo fiscal según corresponda por Decimos Cuarto Sueldo, Decimo Tercer Sueldo y Vacaciones.

9.- 543 PASIVOS NO CORRIENTES LOCALES NO RELACIONADOS por \$ 155.401,58 corresponde a saldo de cuentas pagaderas a largo plazo por la Empresa.

10.- 558 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS por \$ 37.615,00 corresponde al costo de la Jubilación Patronal y 559 por Desahucio \$ 10.475,00 de acuerdo al Estudio Actuarial realizado en el periodo



ELÁSTICOS

**San Jorge**

11.- 50 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS por \$ 1.665,34 valor del que corresponde por la aplicación de NIIF para los rubros del Activo.

12.- 547 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR \$ 311.531,14 corresponde a compromisos adquiridos por la Empresa a Largo Plazo.

13.- 601 CAPITAL por \$ 10.000,00 que corresponde a las 10.000 participaciones de \$ 1.00 cada una que conforma el Capital Social de la Compañía.

14.- 621 RESERVAS por \$ 987,68 corresponde a la Reserva Legal, Facultativa \$ 14.242,84 y De Capital \$ 63.573,88 que mantiene la Compañía en su Patrimonio

16.- 631 OTROS RESULTADOS INTEGRALES por \$ (8.544,79) corresponde a la absorción del valor de Activos por Impuestos Diferidos resultantes de la Aplicación de NIIF

17.- 651 RESULTADOS ACUMULADOS por \$ 48.506,26 corresponde a valores pendiente de distribución entre los socios.

17.2 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ por \$ (11.211,61) saldo equivalente a su aplicación

18.- 307 RESULTADO DEL EJERCICIO por \$ ( 5.230,08) corresponde a la pérdida contable obtenida en el presente periodo.

#### 21.- INGRESOS

Los ingresos son el resultado de las ventas totales menos las devoluciones de producto terminado que se han realizado durante el periodo fiscal 2015

#### 22.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran a costos históricos y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

A la presentación del presente informe no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Alberto Abedrabbo K.

GERENTE GENERAL

Yolanda Soria V.

CONTADORA