

ECUAGAMA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)**

NOTA 1. OBJETO DE LA EMPRESA.

ECUAGAMA S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador el 14 de Noviembre del 2003.

OBJETO SOCIAL: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: CALLE 28 DE MAYO No. 107 Y AVDA. CARLOS JULIO AROSEMENA

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992327820001

NOTA 2. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

a) Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Las políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

Monto de activos inferiores a 4 millones

Ventas brutas de hasta 5 millones

Tengan menos de 200 trabajadores

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

b) Inversiones

No se realizaron inversiones en este año.

c) Cuentas y documentos por cobrar

Registra principalmente cuentas por cobrar a los clientes e incluye provisión por incobrables.

d) Propiedad, planta y equipo

Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando el porcentaje del 33% anual para equipos de computación y el 10% anual para muebles y enseres, porcentajes que se consideran adecuados para depreciar el costo histórico por uso durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

e) Intereses por préstamos

No registra intereses por préstamos.

f) Gastos

Son registrados sobre la base del devengado.

Nota 3. CAJA Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 se encuentra constituido de la siguiente manera.

| | Año 2015 | Año 2014 |
|--------------------|------------------------|-------------------------|
| Caja Chica | 220,00 | 220,00 |
| Banco del Pacifico | 1.469,92 | 21.026,28 |
| | <u>1.689,92</u> | <u>21.246,28</u> |

Nota 4. INVERSIONES.

No se realizaron inversiones.

Nota 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

| | Año 2015 | Año 2014 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Activos Corrientes | | |
| Cuentas por cobrar comerciales | 82.448,84 | 83.504,14 |
| - Provision Cuentas Incobrable | - 731,71 | - 835,04 |
| Prestamos a empleados | 232,13 | 369,10 |
| Anticipo a proveedores | 305,67 | 10,09 |
| | <u>82.254,93</u> | <u>83.048,29</u> |

- 1) Corresponde a las facturas pendientes de pago de los clientes.
- 2) Corresponde a los préstamos otorgado a los empleados que serán liquidados en el plazo de un año.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El siguiente es el movimiento durante el año 2014 y 2011 en dólares:

| | Año 2015 | Año 2014 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Costo Histórico | | |
| Muebles y enseres | 2.972,77 | 2.972,77 |
| Equipos de computación | 5.118,21 | 5.118,21 |
| Vehiculos | 54.152,08 | 54.152,08 |
| | <u>62.243,06</u> | <u>62.243,06</u> |
| Depreciación acumulada | 57.117,46 | 51.118,06 |
| Total | <u>5.125,60</u> | <u>11.125,00</u> |

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| | Año 2015 | Año 2014 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Pasivos Corrientes | | |
| Proveedores | 55.736,10 | 76.616,81 |
| Aportes al IESS | 620,34 | 717,50 |
| Beneficios Sociales | 4.079,01 | 3.290,34 |
| Impuestos por pagar | 758,45 | 851,88 |
| Impuesto a la Renta | 1.354,16 | 8.815,27 |
| Participación de Utilidades | - | 5.063,63 |
| Valores por liquidar | 3.383,13 | 6.956,43 |
| Préstamo Autolasa | | - |
| Prestamos Accionistas | 33.700,43 | 3.793,56 |
| | <u>99.631,62</u> | <u>106.105,42</u> |

- 1) Corresponde a cuentas por pagar a proveedores por compra de mercadería.
- 2) Corresponde a las Aportaciones del mes de Diciembre.
- 3) Corresponde a la provisión de beneficios sociales a pagar a los empleados.
- 4) Corresponde al valor a pagar por retenciones en la fuente del mes Diciembre.
- 5) Corresponde al valor del Impuesto a la Renta por pagar
- 6) Corresponde a valores pendientes de pago
- 7) Corresponde a Prestamos a Accionistas

NOTA 8. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, la empresa mantiene como patrimonio excedentes por \$ 66.850,78 y \$ 70.542,85.

NOTA 9. INGRESOS

| | Año 2015 | Año 2014 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Ventas | | |
| Tarifa 0% | 6.369,55 | 9.172,89 |
| Tarifa 12% | 654.049,40 | 804.767,87 |
| Otros Ingresos | 5.714,64 | 8.376,93 |
| | <u>666.133,59</u> | <u>822.317,69</u> |

NOTA 10. EGRESOS

| | Año 2015 | Año 2014 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Costo de venta | 549.327,47 | 659.887,97 |
| Sueldos y Salarios | 39.605,64 | 39.889,11 |
| Beneficios Sociales | 15.440,11 | 15.745,66 |
| Honorarios | 10.315,54 | 11.411,75 |
| Alquiler | 5.112,96 | 4.382,58 |
| Mantenimiento y reparaciones | 8.115,86 | 13.594,00 |
| Combustible y lubricantes | 4.305,22 | 3.968,70 |
| Suministros | 3.846,41 | 3.460,95 |
| Transporte | 2.053,18 | 2.550,70 |
| Cuentas incobrables | - | 835,04 |
| Intereses bancarios | - | 2.146,98 |
| Seguros | 3.532,32 | 3.247,46 |
| Gastos de gestión | 469,82 | 606,80 |
| Impuestos, contribuciones | 846,48 | 733,33 |
| Gastos viaje | 847,70 | 1.003,96 |
| IVA se carga al gasto | 621,43 | 990,68 |
| Depreciación | 5.999,40 | 7.163,99 |
| Amortizaciones | - | 1.791,73 |
| Servicios Públicos | 6.171,69 | 2.677,90 |
| Pago por otros servicios | 11.025,62 | 10.174,82 |
| Pago por otros bienes | - | 2.296,02 |
| Gastos bancarios | 834,67 | - |
| | <u>668.471,52</u> | <u>788.560,13</u> |

NOTA 11. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

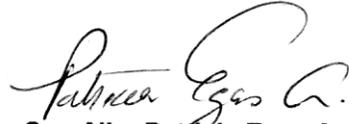
Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Ing. Olmedo Erwin Castro García
Gerente General



Sra. Alba Patricia Egas Aguilar
Contadora