

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POISON S.A.

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. CONSTITUCION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

POISONS.A.con Ruc.0992401346001 constituida en la ciudad de Guayaquil el 21 de Abril del 2005 mediante Escritura Pública otorgada ante el notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil e Inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Mayo del 2005. El domicilio legal de la compañía es Samanes I Av.Francisco Rizzo y Calle Segunda Mz.106 S.15 L.1, Guayaquil, Ecuador.

La actividad económica de la empresa consiste en la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos para la Construcción.

La compañía efectúa sus ventas principalmente en la ciudad de Guayaquil, así como también vende sus productos a diferentes ciudades dentro del Ecuador como Quito, Ambato, y Cuenca.

2. BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados en dólares de Estados Unidos de América y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	Año 2016
Bancos Locales	18,501.71
Efectivo en Caja	3,194.03
Total	<u>21,695.74</u>

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

Las cuentas por cobrar están representados por los activos adquiridos por la empresa proveniente de las operaciones comerciales de ventas de bienes o servicios. Por lo tanto, Poison S.A. registra de una manera adecuada todos los movimientos referidos a esta cuenta, ya que constituyen parte de su activo, y sobre todo debe controlar que éstos no pierdan su formalidad para convertirse en dinero.

El promedio de crédito es de 30 hasta 60 días. La cartera de POISON S.A. es buena.

	<u>Año 2016</u>
Cuentas por cobrar clientes	28,754.85
Total	<u>28,754.85</u>

Inventarios

Están valuados como productos disponibles para la venta: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

	<u>Año 2016</u>
Inventario de mercadería	68,474.73
Mercadería en tránsito	416.00
Provisión por valor neto de realización	- 1,631.00
Total	<u>67,259.73</u>

Gastos pagados por anticipado

Incluyen la garantía y los meses de arriendo pagados por anticipado.

Activos por Impuestos corrientes

Comprenden aquellos créditos tributarios que están a favor de la compañía tanto en IVA como en Retenciones en la fuente.

	<u>Año 2016</u>
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1,532.86
Crédito tributario a favor de la empresa I.R	3,391.34
Total	<u>4,924.20</u>

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en el suministro de bienes y que se esperan usar durante más de un periodo. Se aplica el método de línea recta y están registradas al costo menos la depreciación acumulada.

	<u>Año 2016</u>
Propiedades, planta y equipo	12,705.56
Depreciacion acumulada	- 6,766.08
Total	<u>5,939.48</u>

Activos Intangibles

Son las licencias o programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de su vida útil estimada de cinco años empleando el método lineal.

	<u>Año 2016</u>
Intangibles	1,930.00
Amortización acumulada	- 1,862.31
Total	<u>67.69</u>

Cuentas y documentos por pagar

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes tanto de proveedores nacionales como del exterior.

	<u>Año 2016</u>
Cuentas por pagar a Proveedores Nacionales	21,141.19
Cuentas por pagar a Proveedores Extranjeros	153.00
Total	<u>21,294.19</u>

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

	<u>Año 2016</u>
A los Empleados e IESS	19,966.47
Total	<u>19,966.47</u>

Cabe destacar que en el año 2016 los empleados de la compañía hicieron uso de sus vacaciones acumuladas por 3 periodos las mismas que fueron gozadas en el transcurso del año.

- **Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

- **Participación de trabajadores.**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes, por lo tanto se provisiona este valor al cierre del ejercicio.

Con la Administración tributaria

Incluye aquellas obligaciones con la administración tributaria tanto de IVA como de Impuesto a la Renta

- **Determinación y pago del impuesto a la renta.**

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

La tasa del impuesto a la renta es del 22%.

	<u>Año 2016</u>
Cuentas por pagar a la Administración tributaria	10,204.42
Total	<u>10,204.42</u>

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1.00; totalmente pagadas.

	<u>Año 2016</u>
Rosemilia Ochoa	80.00
Diego Páez	240.00
Raul Chamba	480.00
Total	<u>800.00</u>

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta 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 de 2016, la reserva legal supera el 50% del capital social de la Compañía por lo que se decidió ya no realizar dicho calculo.

	<u>Año 2016</u>
Reserva Legal	2,637.20
Total	<u>2,637.20</u>

Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF.

De acuerdo a la Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores

Retenidas al 31 de diciembre del 2016 incluye las utilidades de años anteriores que no se han distribuido a los accionistas.

Dividendos pagados

Con fecha 20 de diciembre del 2016 la Junta General de Accionistas resolvió el pago de dividendos por las utilidades del año 2014 por un total de 9.505,27.

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros medidos a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento o rebaja comercial que la compañía p pueda otorgar. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de los deudores comerciales no generan intereses.

Venta. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

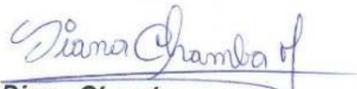
	<u>Año 2016</u>
Ingresos Operacionales	222,054.53
Total	<u>222,054.53</u>

Costos y gastos

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

	<u>Año 2016</u>
Gastos Administrativos	37,822.08
Gastos de Ventas	34,885.71
Otros gastos	1,199.21
Total	<u>73,907.00</u>

Atentamente,


Diana Chamba

CONTADORA POISON S.A.