

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Correspondientes al período terminado**

**Al 31 de Diciembre del 2016**

## **VENAMET CIA.LTDA.**

**En dólares Americanos**

---

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

**VENAMET**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**INFORME GENERAL**

**VENAMET:** Es una entidad con personería jurídica de derecho privado, sujeta a las Leyes vigentes de la República del Ecuador y a los estatutos reglamentos y políticas internas de la Empresa.

**ACTIVIDAD ECONOMICAL:** Venta al por menor de Equipos y Accesorios Técnicos para la industria

**DOMICILIO PRINCIPAL:** Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benalcázar Barrio Belisario, Calle Ruiz de Castilla No.- 27-61 y Lorenzo Aldana

**BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros correspondientes al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2016 y han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, vigentes en el Ecuador.

**Reconocimiento de activos**

Se reconoce un activo en el balance general cuando es probable que se obtengan beneficios económicos o potencial de servicios futuros que evidencien un alto grado de certeza en el cumplimiento de sus objetivos y que se pueda medir con fiabilidad.

**Reconocimiento de pasivos**

Se reconoce un pasivo en el balance general cuando una entidad pública tiene una obligación presente legal o implícita, como resultado de sucesos pasados y es probable que la entidad, para la cancelación de dicha obligación, se desprenda de recursos que lleven incorporados beneficios económicos o potencial de servicios y, además, la cuantía del desembolso a realizar pueda hacerse como estimación fiable del importe de la obligación o cuantía del desembolso a realizar.

**Reconocimiento de ingresos**

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento de los beneficios económicos o potencial de servicios futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, distintos de contribuciones al capital y, además, el importe del mismo pueda ser medido en forma verosímil.

**Reconocimiento de gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos o potencial de servicios futuros, distintos de distribuciones de capital y, además, el importe del mismo pueda ser medido en forma verosímil.

### Patrimonio

Los activos netos constituyen el patrimonio de la entidad pública; el mantenimiento del patrimonio en el sector público se relaciona con la manera en que una entidad pública mantiene el potencial de servicios a la comunidad.

### Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de Venamet, ratificadas posteriormente por el Directorio.

### PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION:

#### Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen la disponibilidad en las cuentas corrientes:

DETALLE	VALOR
Caja chica ventas	400
Banco Pichincha Cta. Cte. 3083831904	49,379.34
Produbanco Cta. Cte. 02000025638	22,240.16
Banco Pacifico S.A. Cta. Cte. 0767006-0	8,779.78
Inversiones Overnight	45,432.11
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	81,323.34
	<hr/>
	207,554.73

#### Cuentas por cobrar

DETALLE	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	81,323.34
(-) Provisión cuentas incobrable	-8,434.78
Cheques	856.28
	<hr/>
	73,744.84

#### Existencia e Inventarios

DETALLE	VALOR
Programadores	200
Quemadores	48,155.11
Repuestos	269,637.00
Provision inventarios deteriorado	-4,245.83
	<hr/>
	313,746.28

Las existencias se registraron debitando la cuenta de Inventarios que corresponda y acreditando la Cuenta por Pagar, considerando su naturaleza.

Los consumos de inventarios, se registrarán mediante asientos de ajuste económico

### Propiedad Planta y Equipo

DETALLE	VALOR
Departamento	79,500.00
(-) Depreciación Acum. Departamento	-24,181.25
Almacén Quito	13,899.27
(-) Depreciación Acum. Almacén Quito	-521.19
Equipos de computación	13,571.41
(-) Depreciación Acum. Equipos de Computación	-11,013.53
Licencias de Software	7,723.43
(-) Depreciación Acum. Licencias de Software	-4,923.56
Muebles y enseres	11,029.07
(-) Depreciación acumulada Muebles y Enseres	-7,939.11
Herramientas	2,824.55
(-) Depreciación acumulada Herramientas	-2,130.59
	<u>77,838.50</u>

### Cuentas de Pasivo

DETALLE	VALOR
Mercaderías locales	-4,627.39
Mercaderías del Exterior	-11,459.68
Proyecto Almacén	-13,899.27
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	-1,872.00
Servicios técnicos	-1,402.95
Servicios de mantenimiento	-3,870.00
Servicios públicos	-2,382.61
Seguros	-944.93
Gastos de viaje	-17
Servicios aduaneros	-855.31
Otros	-1,342.10
Dividendos por pagar	-20,999.98
Rentas en relación de dependencia	-201
Retención por honorarios profesionales	-214.75
Retención por transporte privado de carga	-1.44
Retenciones a través de liquidaciones de compra	-0.72
Retenciones por transferencia de bienes	-47.24
Retenciones por seguros y reaseguros	-0.05
Retenciones aplicables el 2%	-27.74
Acreedores Varios	-1,291.36
Iva 12% generado en ventas	-10,203.05
IVA retenido 30%	-3.86
IVA retenido 70%	-23.98
IVA retenido 100%	-305.72
	<u>-75,994.13</u>

## Cuentas y beneficios a los trabajadores:

DETALLE	VALOR
Sueldos por Pagar	-7,227.10
Aporte patronal por pagar	-1,926.54
Aporte individual por pagar	-1,498.41
Prestamos IESS de personal por pagar	-1,573.78
Fondos de Reserva por pagar	-845.99
Provision Importaciones	-570.35
Décimo Tercero	-1,329.69
Décimo Cuarto	-1,220.00
Vacaciones	-10,150.00
Provision Jubilacion patronal	-228,768.00
Provision por Desahucio	-45,884.00
	<hr/>
	-300,993.86

## Patrimonio

DETALLE	VALOR
Capital Suscrito	-5,400.00
Reserva legal	-2,880.85
Reserva Facultativa y Estatutaria	-121,301.01
Reserva de Capital	-52,127.12
Utilidad de ejercicios anteriores	-12,235.48
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIFS	12,832.59
	<hr/>
	-181,111.87

## INGRESOS

DETALLE	VALOR
Ventas de productos	-818,595.54
Servicios de mantenimiento e instalacion	-85,288.18
Servicios de envios	-1,819.97
Descuento en Ventas tarifa 12%	124.83
Otros ingresos	-5,291.97
Sobrante de inventario	-1,295.40
Intereses bancarios	-110.69
	<hr/>
	-912,276.92

## GASTOS

DETALLE	VALOR
Sueldos	21,336.39
Comisiones	18,645.55
Décimo tercer sueldo	3,630.18
Décimo cuarto sueldo	1,219.18
Vacaciones	1,813.24
Fondos de Reserva	3,637.94
Movilizacion	665.7
Bonificaciones	2,900.00
Seguros de personal	476.61
Indemnizaciones laborales	578.24
Capacitacion personal	1,372.46
Cumpleaños	120
Aportes I.E.S.S. Patronal	7,631.82
Otros Gastos Personal Admiistracion	49.35
Uniformes de Personal	1,262.01
Jubilacion Patronal	5,944.92
Gasto Desahucio	1,611.66
Asesorias financieras	260
Asesoría administrativa	5,391.32
Asesorias tributarias	1,740.00
Impuestos Predial Municipal	54.92
1.5 por mil sobre act.totales	382.01
Patente municipal	5,100.00
Iva descontable	82.32
Equipo de computac.y comunic.	523.75
Contribuciones	2,804.34
Afiliaciones	1,259.20
Seguro contra todo	1,677.05
Seguro por Transporte	0.9
Seguridad y Vigilancia	737.5
Propaganda y Publicidad	2,927.90
Proces.elect.de datos	635
Agua potable	95.98
Energia	334.5
Telefono	830.76
TV Cable e Internet	2,041.05
Servicios de Limpieza	503.91
Notariales	5.6
Registro mercantil	70
Aduaneros	27
Plan de Seguridad y Emergencia	1,868.36
Suministros edificio	354.85
Suministros mant.electrico	2
Suministros plomeria	33.94
Mtto. Herramientas	76.53

Mtto. Equipos de Oficina	302.17
Suministros Equipos de Oficina	395.33
Mtto.Equopos de Computación	1,200.00
Suministros radio y television	32.9
Instalaciones electricas	29.72
Arreglos ornamentales	75
Alojamiento y manutencion	32.14
Pasajes aereos	114.25
Depreciacion departamento	3,975.00
Depreciación equipo de computacion	977.42
Depreciacion licencias de software	2,564.88
Depreciación muebles y enseres	557.91
Depreciacion herramientas	280.56
Depreciacion Almacen	521.19
Libros,suscrip.period.revistas	1.06
Elementos de aseo y cafeteria	384.64
Utiles y papeleria	304.95
Fotocopias	45.89
Taxis y buses	48
Servicio de imprenta	1,222.00
Parqueaderos	15.55
Otros Gastos	358.65
Atenciones Sociales	576.71
Provision Incobrables	4,276.13
Sueldos	24,883.89
Comisiones	48,373.65
Décimo tercer sueldo	6,721.46
Décimo cuarto sueldo	1,949.32
Vacaciones	3,356.62
Fondos de reserva	6,410.66
Movilizacion	3,626.75
Bonificaciones	4,700.00
Comisariatos	11.89
Seguros de personal	401.25
Capacitacion personal	1,248.00
Cumpleaños	200
Aportes IESS Patronal	9,788.87
Otros Gastos Personal Ventas	38.85
Uniformes de Personal	1,511.30
Jubilacion Patronal	55,127.19
Gasto Desahucio	4,788.35
Asesoría tecnica	31.75
Asesoría Administrativa	5,391.29
Construcciones y edificaciones	2,007.77
Equipo de comput. Y comunicac.	1,827.30
Seguridad y vigilancia	737.5
Telefono	811.19
Tptes, fletes y acarreos	2,397.04
Propaganda y publicidad	2,193.66

Tv cable e internet	2,041.28
Energia - Ventas	319.87
Agua - Ventas	110.68
Servicios de Limpieza	512.68
Mantenimiento Edificio	369.02
Suministros Edificio	47.74
Mtto. Maquinaria y Equipo	4,608.70
Mtto. Equipos de Oficina	183.78
Mtto. Equipos de computacion	1,222.00
Arreglos ornamentales	15
Alojamiento y manutencion	980.99
Pasajes aereos	1,376.72
Libros,suscrip.periodic.revist	1
Gtos de representacion y relaciones publicas	580.91
Utiles y papeleria	586.35
Fotocopias	14.2
Taxis y buses	28.25
Parqueaderos	5.8
Otros Gastos	680.74
Atenciones Sociales	275.5
Gastos bancarios	548.36
Comisiones en tarjetas de credito	201.22
Intereses	932.54
Impuestos asumidos	0.18
Otros Gastos	21.26
Indemnizaciones	0.03
Costo de ventas de mercaderías	526,018.80
Costo de ventas por servicios	24,475.09
	<hr/>
	875,702.23

## Resumen

DETALLE	VALOR
Activo	603,234.12
Pasivo	-385,547.56
Patrimonio	-181,111.87
Ingresos	-912,276.92
Gastos	325,208.34
Costos	550,493.89
resultado (u)	-36,574.69

## CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros, sin embargo me permito informar que en el año 2014 la Compañía decidió migrar la información del sistema contable SAFI al sistema contable BONES donde se presentaron ciertas inconsistencias al momento de conciliar los saldos que arroja el módulo de clientes, módulo de inventarios distorsionan con los reflejados en el módulo de contabilidad.

En el trabajo efectuado por las Ingenieras Verónica Bravo – Martha Sumba solicitaron una explicación respecto a estas diferencias, indicándoles que la razonabilidad de los saldos de las cuentas se reflejan en el módulo de contabilidad, por lo que recomendaron, salvo un mejor criterio, requerir el soporte técnico de los proveedores del software contable y el personal de Venamet que apoyó en el proceso de transición, a fin de regularizar lo expuesto.

Conforme el acta de Junta General Extraordinaria de socios con fecha 27 de junio del 2016 se realizó un análisis y se aprobó la reclasificación de las cuentas patrimoniales en lo que respecta a la construcción del almacén por un valor de US\$13,899,27, financiado por los señores accionistas tal como se demuestra en el Balance de Situación, por lo que la cuenta contable 360601 de utilidades ejercicios anteriores mantiene un saldo de US\$12.235,48

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Andrea Méndez", is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Lcda. Andrea Méndez  
Contadora