

TACAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

(Valores expresados en Dólares Americanos)

Notas de carácter general

1. Información general

Compañía Tacao S.A., es una empresa de bienes dedicada a la venta de confitería y zapatos, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituido en forma de sociedad anónima el once de junio del dos mil ocho en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. 07.G.U.0006326, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil,

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con los siguientes establecimientos:

No. De Establecimiento	Nombre Comercial	Ubicación de Establecimiento	Estado del Establecimiento
1	TACAO	URDENOR 2 MZ 233 SL 13	Abierto
2	TACAO	URDESA CENTRAL N.723	Abierto

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2016.

3. Políticas Contables

Base de medición

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

4. Variaciones contables significativas

A continuación el detalle de los activos corrientes:

CUENTA CONTABLE	2016	2015	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE				
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 244,415,25	\$ 9,161,03	\$ 235,254,22	96%
CUENTAS COMERCIALES LOC	\$ 386,342,79	\$ 97,822,92	\$ 288,519,87	75%
INVENTARIO PRODUCTO DISPO	\$ 113,706,92	\$ 32,546,98	\$ 81,159,94	71%
ANTICIPO DE PROVEEDORES	\$ 217,251,33		\$ 217,251,33	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	\$ 1.055.857,47	\$ 164.173,93	\$ 891.683,54	84%

Se observa un incremento del 84% en Activos Corrientes (US \$ 891.683,54) este resultado obedece al incremento de la cuenta por cobrar cliente, anticipo a proveedores locales y proveedores del exterior e inventario. Al término del ejercicio fiscal 2016,

A continuación el detalle de los Activos Fijos:

CUENTA CONTABLE	2016	2015	VARIACION	%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			\$ -	
INSTALACIONES		\$ 18.170,17	\$ -18.170,17	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.812,95	\$ 1.571,43	\$ 4.241,50	73%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 7.693,78	\$ -	\$ 7.693,78	100%
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 7.011,88	\$ 1.928,63	\$ 5.083,05	72%
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANS	\$ 76.160,07	\$ 20.678,84	\$ 55.481,23	73%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -3.731,35	\$ -2.363,88	\$ -1.367,47	37%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	\$ 92.947,11	\$ 39.985,19	\$ 52.961,92	57%

Se observa variación en el grupo de Propiedad, Planta y Equipos (Activos Fijos) ya que en el periodo 2016 se adquirió un vehículo nuevo para la empresa.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- (i) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (ii) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (iii) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (iv) Equipos de cómputo y software 33% anual.

A continuación el detalle de los Pasivos Corrientes:

CUENTA CONTABLE	2016	2015	VARIACION	%
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$ 456.470,51	\$ 84.443,11	\$ 372.027,40	81%
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 82.844,21	\$ 4.070,78	\$ 78.773,43	85%
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADOR	\$ 35.229,60		\$ 35.229,60	100%
PRESTAMOS POR PAGAR VARIAS	\$ 227.521,92		\$ 227.521,92	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 815.600,92	\$ 90.407,34	\$ 725.193,58	89%

Existe un incremento del 89% en los Pasivos Corrientes que se originan por cuentas por pagar locales, impuesto, participación a trabajadores y prestamos a terceros.

A continuación el detalle de los Pasivos No Corrientes:

CUENTA CONTABLE	2016	2015	VARIACION	%
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTA POR PAGAR SOCIOS O ACCIO	\$ 96.130,35	\$ 78.394,90	\$ 17.735,45	18%
CUENTAS POR PAGAR A LARGO P	\$ 48.608,00		\$ 48.608,00	100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES	\$ 144.838,35	\$ 78.394,90	\$ 66.443,45	46%

Existe un incremento del 45% en los Pasivos no corrientes debido a préstamo de exterior y cuenta por pagar accionistas.

A continuación el detalle de los Patrimonio Neto:

CUENTA CONTABLE	2016	2015	VARIACION	%
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS				
APORTES ACCIONISTAS	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -	0
RESERVA LEGAL	\$ 93,61	\$ 93,61	\$ -	0
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 34.463,27	\$ 33.620,79	\$ 842,48	2%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 153.008,43	\$ 842,48	\$ 152.165,95	99%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 188.365,31	\$ 35.356,88	\$ 153.008,43	81%

Se observa un incremento del 81% (US\$ 153.008,43), el cual se origina en la cuenta de Utilidad del Ejercicio 2016 generada por la actividad económica de la empresa.

CPA VICTOR HERRERA
CONTADOR