

TACAO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

(Valores expresados en Dólares Americanos)

Notas de carácter general

1. Información general

Compañía Tacao S.A., es una empresa de bienes cuya actividad económica principal es de venta al por mayor y menor de productos de confitería, 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.IJ.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-matriz
2	TACAO	DURAN CALLE LOJA Y 645	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) para PYMES, emitidas por la International AccountingStandarsBoard (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2017.

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 en los Estados Financieros.

4.1.- Detalle de los Activos corrientes y no corrientes:

CUENTAS DE ANALISIS	2017	2016	variacion	%	REF
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	285,951.63	244,415.25	41,536.38	17%	(A)
CLIENTES COMERCIALES LOCALES	748,741.15	386,342.79	362,398.36	94%	(B)
PROVISIÒN PARA CUENTAS INCOBRABLE -	24,338.73	4,986.35	19,352.38	388%	
PRESTAMOS EMPLEADOS	5,583.04	1,084.70	4,498.34	415%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27,326.86	20,755.47	6,571.39	32%	
INVENTARIO PRODUCTO DISPONIBLE	598,481.39	113,706.92	484,774.47	426%	(C)
IMPORTACIONES EN TRANSITO	180,051.61	203,966.22	23,914.61	-12%	
ANTICIPO DE PROVEEDORES	27,737.19	25,646.81	2,090.38	8%	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRI	34,119.77	64,925.66	30,805.89	-47%	(D)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,883,653.91	1,055,857.47	827,796.44	78%	

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA

CUENTAS DE ANALISIS	2017	2016	variacion	%	REF
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS					
MUEBLES Y ENSERES	1,987.93	5,812.93	3,825.00	-66%	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	7,693.78	7,693.78	-	0%	
EQUIPOS DE COMPUTACION	15,011.68	7,011.68	8,000.00	114%	(E)
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANS	127,944.90	76,160.07	51,784.83	68%	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	26,993.14	3,731.35	23,261.79	623%	(E)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	125,645.15	92,947.11	32,698.04	35%	

TOTAL ACTIVO	2,009,299.06	1,148,804.58	860,494.48	75%	
---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	------------	--

- A) Se observa un incremento en la cuenta efectivo y equivalente de efectivo por \$ 41,536,38 lo cual representa el 17% de los activos corrientes, dicha variaci3n corresponde al incremento de las ventas y los pagos realizados por las compras del a1o 2017 propias del giro del negocio de la compa1a.
- B) Se observa un incremento de las cuentas por cobrar clientes por \$ 362,398.36 en comparaci3n al a1o 2016, que representa el 94% de los activos corrientes, dicha variaci3n corresponde a nuevos cupos de incremento de cr3ditos a clientes durante el a1o 2017, entre los 5 principales clientes est1n; Corporaci3n La Favorita, Tiendas Industriales, Comercial La Feria, Greembal y Nancy Logro1o.
- C) El incremento que los Inventarios tuvieron durante el a1o 2017, corresponde a las demandas obtenidas por los clientes y las ventas durante el mismo a1o, el cual genera 426% de crecimiento en relaci3n al a1o 2016. Los principales productos que se mantuvieron en Stock al cierre del a1o son los Chocolates y gelatinas "Jellydrink"
- D) Se observa una disminuci3n en la cuenta de impuestos corrientes por \$ 30,805.89 lo cual representa el -47%, este efecto surge que en el a1o 2016 se mantuvo un saldo de cr3dito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) de \$ 45,426,45 mientras que en el a1o 2017 la cuenta represento saldo 0,00.

E) El movimiento de Propiedad, Planta y equipo es como se indica a continuación:

	Muebles y equipos	Maquinarias, Equipo y Herramientas	Equipos de computo y software	Vehículos	Total
Al 1 de enero del 2016					
Costo histórico	5.813	7.694	7.012	76.160	96.679
Depreciación acumulada	(1.689)	(629)	(1.457)	(1.478)	(3.731)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2016	<u>5.643</u>	<u>7.065</u>	<u>5.555</u>	<u>74.682</u>	<u>92.945</u>
Movimientos 2017					
Adiciones (1)	-	-	8.000	51.785	59.785
Superventa por revaluación de Edificios(2)	-	-	-	-	-
Ventas / bajas	(3.825)	-	-	-	(3.825)
Depreciación	(199)	(761)	(2.754)	(19.842)	(23.262)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2017	<u>(4.024)</u>	<u>(761)</u>	<u>5.246</u>	<u>32.237</u>	<u>33.699</u>
Al 31 de diciembre del 2017					
Costo Histórico	1.988	7.694	15.012	127.946	152.630
Depreciación acumulada	(367)	(1.390)	(4.211)	(21.026)	(26.993)
Valor en libros	<u>1.621</u>	<u>6.304</u>	<u>10.801</u>	<u>106.920</u>	<u>125.637</u>

(a) La adición corresponde a una camioneta Mazda por US\$51.785 utilizada para la transportación de productos de una bodega a otra o a la movilización interna del personal por gestiones comerciales, y a la compra de un software contable por US\$8,000.

(b) Observando un aumento en la cuenta depreciación acumulada por \$ 23.261,79 que representa el 623%.

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.

4.2.- Detalle de los Pasivos Corrientes y no Corrientes:

CUENTAS DE ANALISIS	2017	2016	variacion	%	REF
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	466,097.68	456,470.51	9,627.17	2%	
CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR	-	7,602.73	- 7,602.73	-100%	
OBLIGACIONES CON INSTITUCION FINANAC	113,756.61	-	113,756.61	100%	(F)
SOBREGIRO CONTABLE	204,523.02	-	204,523.02	100%	(G)
PROVISIONES	973.02	1,493.38	- 520.36	-35%	
RETENCIONES DEL I.E.S.S.	1,164.52	612.50	552.02	90%	
IMPUESTOS POR PAGAR	100,038.82	85,059.58	14,979.24	18%	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2,462.35	1,333.40	1,128.95	85%	
SUELDOS POR PAGAR	113.28	277.30	- 164.02	-59%	
PARTICIPACION DE TRABAJADOR	93,996.19	35,229.60	58,766.59	167%	(H)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	983,125.49	588,079.00	395,046.49	67%	

CUENTAS DE ANALISIS	2,017.00	2,016.00	variacion	%	REF
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTA POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADA					
CUENTA POR PAGAR SOCIOS O ACCIO	120,871.57	96,130.35	24,741.22	26%	
ANTICIPOS DE CLIENTES	252.09	100.00	152.09	152%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	121,123.66	96,230.35	24,893.31	26%	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO					
PRESTAMOS DEL EXTERIOR	48,608.00	48,608.00	-	0%	
CUENTAS POR PAGAR A TERCERO	227,521.92	227,521.92	-	0%	
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	276,129.92	276,129.92	-	0%	

TOTAL PASIVOS	1,300,379.07	960,439.27	419,939.80	93%	
----------------------	---------------------	-------------------	-------------------	------------	--

- F) Se observa un aumento en la cuenta obligaciones con instituciones financieras por US\$113,756.61 que representa el 100%, este resultado corresponde debido al préstamo realizado al Banco Internacional de \$ 100.000 y al Banco Pichincha de \$ 50.000 para pago de proveedor exterior, y compras de productos de confitería con una tasa del 9.76% en ambos préstamos.
- G) Se observa un aumento en la cuenta sobregiros por US\$ 204,523.02 que representa el 100%, dicha variación corresponde a cheques girados a proveedores y no cobrados el mismo que generó un sobregiro contable.
- H) El incremento en la cuenta participación de trabajadores por \$ 58,766.59 lo cual representa el 167% de los pasivos corrientes, esta variación se debe al incremento de las ventas del 86%.

4.3.-Detalle del Patrimonio:

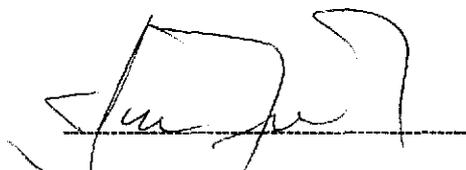
CUENTAS DE ANALISIS	2017	2016	variacion	%	REF
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O PAGADO					
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS P					
APORTES ACCIONISTAS	800.00	800.00	-	0%	
TOTAL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O	800.00	800.00	-	0%	
RESERVAS					
LEGAL	44,149.08	93.61	44,055.47	47063%	U
TOTAL RESERVAS	44,149.08	93.61	44,055.47	47063%	
RESULTADOS ACUMULADOS					
RESULTADOS ACUMULADOS	187,471.70	34,463.27	153,008.43	444%	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	187,471.70	34,463.27	153,008.43	444%	
RESULTADO DEL EJERCICIO					
RESULTADO DEL EJERCICIO	396,499.21	153,008.43	243,490.78	159%	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	396,499.21	153,008.43	243,490.78	159%	
TOTAL PATRIMONIO	628,919.99	188,365.31	440,554.68	234%	

- I) Se observa un incremento en la cuenta Reserva Legal por \$ 44.055,47 que fue el 10% de las utilidades netas obtenidas en el año 2017.

5. Variaciones contables significativas en los Estados de Resultado Integral.

CUENTAS DE ANALISIS	2017	2016	variacion	%	REF
VENTAS NETAS	3,879,923.94	2,089,762.49	1,790,161.45	86%	
COSTO DE VENTAS	2,104,759.13	838,624.62	1,266,134.51	151%	
UTILIDAD BRUTA E VENTA	1,775,164.81	1,251,137.87	524,026.94	42%	U
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	1,060,150.48	978,582.50	71,567.96	7%	
(-) GASTOS FINANCIEROS	99,784.90	35,103.26	60,681.64	155%	
RESULTADO DEL EJERCICIO	625,229.43	233,452.09	391,777.34	168%	

- J) Se observa un incremento en la Utilidad Bruta en venta por \$ 524.026,94 lo cual representa el 42% del resultado, esta variación corresponde a que las ventas aumentaron por la demanda de los clientes en el mercado de región costa y sierra, así como la inclusión de dos cadenas de supermercado de gran cobertura a nivel nacional.


 CPA VICTOR HERRERA
 CONTADOR