

## **1) ACTIVIDADES**

La Compañía ESTEC S.A. Tiene como actividad principal Ventas al por Mayor y Menor de Equipos para Masajes.

La Compañía fue constituida 04 Diciembre 2008 e inscrita 21 Enero 2009 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **a) Declaración de cumplimiento**

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

### **b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.**

#### **1.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**1.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

**2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo es de \$ 11.818,36 comprendido por:

<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11.181,36
	<hr/>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b><u>11.181,36</u></b>

**CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA**

	<b><u>2015</u></b>
Crédito Tributario I. Renta	1.443,13
	<hr/>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA</b>	<b><u>1.443,13</u></b>

**INVENTARIOS**

	<b><u>2015</u></b>
INVENTARIOS DE PRO. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	50.449,49
<b>TOTAL INVENTARIOS DE PRO. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN</b>	<b><u>50.449,49</u></b>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 231,73

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	3.165,70	-	-	3.165,70
Instalaciones	-	-	-	-
Vehículos	18.875,36	-	-	18.875,36
Equipos de Computación y softw	-	-	-	-
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	-	-	-	-
Mejoras a la Propiedad Arrendada	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>(17.717,69)</u>	-	-	<u>(21.809,33)</u>
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b><u>4.323,37</u></b>	-	-	<b><u>231,73</u></b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **2015**

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	26.969,83
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>26.969,83</b>

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR** **2015**

	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	998,78
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>		<b>998,78</b>

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR** **2015**

	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	801,16
<b>TOTAL PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR</b>		<b>801,16</b>

**OBLIGACIONES IESS POR PAGAR** **2015**

	OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	76,46
<b>TOTAL OBLIGACIONES IESS POR PAGAR</b>		<b>76,46</b>

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR** **2015**

	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	867,00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>867,00</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES** **2015**

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS ACCIONISTAS	21.738,29
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>21.738,29</b>

**CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

**RESERVAS**

**2015**

	RESERVA LEGAL	2.566,66
	RESERVA FACULTATIVA	213,04
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b><u>2.779,70</u></b>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**2015**

	UTILIDADES ACUMULADAS	4.733,37
<b>TOTAL RESERVA DE CAPITAL</b>		<b><u>4.733,37</u></b>

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

**2015**

	UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.541,12
<b>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>3.541,12</u></b>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**2015**

<i>INGRESOS</i>	<u>75.861,66</u>
<i>TOTAL INGRESOS NETOS</i>	<b>75.861,66</b>

**NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO**

**2015**

<i>Total Costos</i>	15.847,27
<i>Total Gastos</i>	50.581,69
<i>Depreciaciones</i>	4.091,64
<i>Total Costos y Gastos del periodo</i>	<b>70.520,60</b>

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

**2015**

Utilidad del Ejercicio	<u>5.341,06</u>
<b>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>5.341,06</b>