

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ECUATORIANA DE COMERCIO IMPORTACION Y EXPORTACION ECUACOMEX CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 31 de octubre de 1977, con la Resolución No. 3451, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de diciembre de 1977.

El objeto social básico que tiene la compañía es: importación de materias primas, animales, vegetales y minerales, tales como: cueros, pieles, maderas, trigo, asbestos, zinc, hierro etc. Importación de maquinaria agrícola e industrial.

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$4.000,00 cuatro mil.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ECUATORIANA DE COMERCIO IMPORTACION Y EXPORTACION ECUACOMEX CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Paredes Sánchez María Rebeca

#### **GERENTE GENERAL**

Arévalo Romero Vicente Paquito

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2015**

#### **ECUATORIANA DE COMERCIO IMPORTACION Y EXPORTACION ECUACOMEX CIA. LTDA.**

Arévalo Paredes María Cristina	\$1.700,00
Arévalo Paredes Sabrina Elizabeth	\$1.700,00
Paredes Sánchez María Rebeca	\$ 400,00
Romero Asanza Ilda Maruja	\$ 200,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$4.000,00</b>

## **C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs con el programa contable Jarbis.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

### **C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

#### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

##### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	10,29
Inversiones Corrientes	518,44
<b>TOTAL</b>	<b>528,73</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias, los saldos de la caja chica y una Inversión corriente con el Banco Pichincha.

#### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

##### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar	61.371,45
Provisión Cuentas Incobrables	-2.483,12
Crédito Tributario IVA	10.199,85
<b>TOTAL</b>	<b>69.088,18</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

#### C.3.3 REALIZABLE

##### INVENTARIOS

Inventario de Productos Terminados	908.703,38
<b>TOTAL</b>	<b>908.703,38</b>

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2015.

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	14.563,59
Muebles y Enseres	5.481,80

Equipo de Computación y Software	13.428,95
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	52.758,93
Depreciación acumulada	-71.811,89
<b>TOTAL</b>	<b>14.421,38</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%
Edificios	5%

## PASIVO

### C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Proveedores por Pagar	46.806,69
Socios por Pagar	19.007,33
Otras Cuentas por Pagar	25.956,70
Obligaciones con Instituciones Financieras	151.195,62
Participación de trabajadores	5.027,94
Impuesto a la Renta por pagar	2.743,89
Obligaciones con el IESS	4.601,87
SRI por Pagar	987,11
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	26.959,33
Anticipos de Clientes	824,47
<b>TOTAL</b>	<b>284.110,95</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores por pagar del año 2015, obligaciones con el IESS, SRI, anticipo clientes y el 15% trabajadores.

### C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Locales	106.041,51
Provisiones para Jubilación Patronal	59.173,71
Provisiones para Desahucio	21.249,14
<b>TOTAL</b>	<b>186.464,36</b>

Estos valores corresponden a préstamos de accionistas y datos basados en el Estudio Actuarial

realizado por Logaritmo Cía. Ltda.

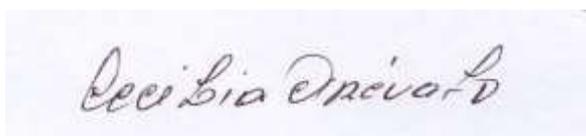
### C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	4.000,00
Reserva Legal	2.376,73
Reserva Facultativas	469.693,87
Otros Resultados Integrales ganancias Actuariales	41.408,71
Resultados NIFF	-18.579,41
Reserva de Capital	4.945,20
Utilidad del ejercicio	18.321,26
<b>TOTAL</b>	<b>522.166,36</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " ECUATORIANA DE COMERCIO IMPORTACION Y EXPORTACION ECUACOMEX. "

### C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La Empresa presenta como resultado del ejercicio económico una utilidad neta por un valor de \$ 18.321,26 dólares.



**Dra. Cecilia Arévalo**  
Contadora



**Vicente Arévalo Romero**  
Gerente General