

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad SECADO Y TRATADO DE MADERA SETRAMAD CIA. LTDA. Presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad SECADO Y TRATADO DE MADERA SETRAMAD CIA. LTDA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 23.163,58, para el ejercicio 2016.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad SECADO Y TRATADO DE MADERA SETRAMAD CIA. LTDA. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	\$189.671,79
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$1.004,16
1.1.1.2	Caja Chica	\$14,39
1.1.1.3	Bancos	\$989,76
1.1.1.3.1	BANCO INTERNACIONAL	\$844,11
1.1.1.3.2	BANCO GUAYAQUIL	\$145,65
1.1.2	Activos Financieros	\$134.948,69
1.1.2.6	Cuentas por Cobrar	\$134.948,69
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	\$128.418,42
1.1.2.5.3	Clientes Comerciales No Relacionados Antiguos	\$12.761,99
1.1.2.5.3.1	Starship S.A.	\$5.585,22
1.1.2.5.3.2	Presley Garcia	\$5.592,77
1.1.2.5.3.3	Romeo Moncayo	\$1.584,00
1.1.2.5.4	Clientes Comerciales Relacionados	\$1.744,20
1.1.2.5.4.3	JUAN MANZANO PALMA	\$1.744,20
1.1.2.5.6	Funcionarios y/o Empleados	\$616,82
1.1.2.5.6.4	Préstamos Empleados	\$616,82
1.1.2.5.6.4.1	Préstamo Mejía Piñas Juan	\$400,00
1.1.2.5.6.4.2	Préstamo Pantaleón Guzmán Verónica	\$216,82
1.1.2.5.8	Provisión Cuentas Incobrables	-\$3.074,54
1.1.2.5.9.1	Provisión Cuentas Incobrables Clientes	-\$3.074,54
1.1.2.5.10	Clientes Factoring Por Cobrar	-\$5.517,30
1.1.2.5.10.1	Cliente Factoring	-\$5.517,30
1.1.3	Inventario	\$43.982,89
1.1.3.1	Materia Prima	\$43.982,89
1.1.3.1.1	Inventario Madera	\$39.717,14
1.1.3.1.1.1	Compra Madera de Pino	\$19.276,66
1.1.3.1.1.2	Compra Madera de Eucalipto	\$4.871,90
1.1.3.1.1.3	Compra Madera de Pique	\$3.315,15
1.1.3.1.1.4	Compra Madera de Seyke	\$8.774,20
1.1.3.1.1.5	Compra Madera de Samán	\$3.479,23
1.1.3.1.2	Inventario Materiales	\$4.264,95
1.1.3.1.2.1	Compra Inventario Clavos	\$4.264,95
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$6.716,69
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores Varios	\$6.716,69
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$13.020,27
1.1.5.2	Retenciones del IVA	\$1.611,27
1.1.5.2.5	Crédito Tributario Reten. Iva	\$1.611,27
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$8.864,84
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$8.096,48
1.1.5.3.2	2% Servicios	\$317,36
1.1.5.3.6	Crédito tributario IR Años Anteriores	\$1.451,00
1.1.6.4	Anticipo de Impuesto a Renta	\$1.544,16
1.1.5.4.1	1era. Cuota Julio	\$1.544,16

La mayor parte de del activo corriente corresponde a las cuentas por cobrar, las cuales se encuentran en su mayor parte cobradas en los primeros meses del año 2017. La cartera de la compañía no presenta riesgo alguno.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	\$12.856,62
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$12.856,62
1.2.1.5	Muebles y Enseres	\$2.370,00
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	\$12.600,82
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$2.084,46
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	\$3.500,00
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-\$7.688,66
1.2.1.11.1	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-\$19,76
1.2.1.11.2	Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-\$4.762,94
1.2.1.11.3	Deprec. Acum. Equipos de Computación	-\$644,56
1.2.1.11.4	Deprec. Acum. Vehículos	-\$2.085,35
1.2.1.11.5	Deprec. Acum. Herramientas	-\$106,05

Los activos no corrientes de compañía, se deprecian según las Normas Internacionales de Información Financieras, Nii16 Propiedad Planta y Equipo.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	\$128.169,49
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$39.361,68
2.1.3.1	Cuentas por Pagar No Relacionados	\$29.384,55
2.1.3.1.1	Proveedores por Pagar	\$29.384,55
2.1.3.2	Cuentas por Pagar Relacionados	\$9.977,13
2.1.3.2.1	Proveedores por Pagar Relacionados	\$8.465,00
2.1.3.2.3	Cuentas Varías Por Pagar Accionistas	\$1.512,13
2.1.3.2.3.1	C x P Manzano Juan Pablo	\$1.493,76
2.1.3.2.3.2	C x P Manzano Felipe	\$18,37
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$0,00
2.1.5	Provisiones	\$0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$44.787,78
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	\$1.187,66
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	\$841,78
2.1.7.1.2	Préstamos Quirografarios	\$78,67
2.1.7.1.3	Préstamos Hipotecarios	\$267,20
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	\$225,90
2.1.7.2.1	Ret. Fto. 1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$121,13

2.1.7.2.2	Ret. Fta. 2% Servicios	\$104,77
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$841,44
2.1.7.3.1	Retención Iva 30% Bienes	\$303,83
2.1.7.3.2	Retención Iva 70% Servicios	\$84,63
2.1.7.3.3	Retención Iva 100% Honorarios, Arrendamientos	\$552,98
2.1.7.6	Impuestos por Pagar	\$82,00
2.1.7.5.4	Impuestos a la Universidad de Guayaquil	\$82,00
2.1.7.8	Beneficios Sociales por Pagar	\$11.429,86
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	\$858,65
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	\$4.164,75
2.1.7.6.3	Vacaciones	\$5.401,48
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$993,27
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	\$89,07
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	\$102,63
2.1.7.7	Nominas	\$1.596,82
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	\$1.596,82
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	\$4.532,36
2.1.7.8.3	15% Participación Trabajadores	\$4.532,36
2.1.7.10	Otras Cuentas por Pagar	\$24.791,63
2.1.7.10.1	Factoring Por Pagar	\$22.718,59
2.1.7.10.5	Descuentos por Pagar	\$77,90
2.1.7.10.6	Cuentas Varias por pagar Anteriores	\$1.995,14
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$41.781,87
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	\$41.247,79
2.1.8.1.1	Préstamos Manzano Luis	\$11.466,12
2.1.8.1.2	Préstamos Manzano Juan Pablo	\$7.051,67
2.1.8.1.3	Préstamos Manzano Felipe	\$22.730,00
2.1.8.2	Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	\$504,08
2.1.9	Cuentas por Pagar Diversas/No Relacionadas	\$266,48
2.1.9.2	Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	\$266,48
2.1.9.2.2	Liquidaciones Por Pagar	\$266,48
2.1.10	Anticipos de Clientes	\$1,70
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00

La totalidad de facturas pendiente de pago al 31 de diciembre del 2016, fueron canceladas en su mayoría en el primer trimestre del 2017.

Las obligaciones tributarias, se encontraba provisionadas al 31 de diciembre del 2016, efectuando sus pagos mensuales, para la compañía al (28 de febrero del 2017) la empresa no mantiene deudas con instituciones del estado.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	\$540,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	\$540,00
2.2.8.1	Ingresos Diferidos	\$540,00
2.2.8.1.1	Anticipo de Clientes	\$540,00
2.2.8.1.1.1	Jorge Chávez	\$540,00

El pasivo no corriente pertenece a anticipo a cliente.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	\$85.918,92
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$85.918,92
3.1.1	Capital Social	\$47.808,88
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$47.808,88
3.1.1.1.1	Capital Manzano Pesántez Luis	\$38.000,00
3.1.1.1.2	Capital Manzano Palma Felipe	\$8.500,00
3.1.1.1.3	Capital Manzano Palma Juan Pablo	\$2.500,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	\$8.599,37
3.1.2.1	Aportes Manzano Pesántez Luis	\$8.599,37
3.1.4	Reservas	\$1.973,12
3.1.4.1	Legal	\$1.973,12
3.1.8	Resultados Acumulados	\$7.182,86
3.1.8.3	Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	\$31.186,44
3.1.8.3.1	Utilidades Acum. Años Anteriores	\$18.151,06
3.1.8.3.2	Utilidades Acum. Año 2015	\$15.034,38
3.1.8.4	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-\$26.002,58
3.1.8.4.1	Pérdidas Acum. Años Anteriores	-\$26.002,58
3.1.7	Resultado del Ejercicio	\$23.163,58
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	\$23.163,58
	Resultado del Ejercicio	\$23.163,58

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 635.207,88 y los gastos se han ejecutado en USD 612.044,30, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 23.163,58.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un superávit por un valor de USD 30.095,06.



Ana María Plúa Figueroa
CONTADOR GENERAL