

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA LANIFE S.A.**

### **Nota 1.- OPERACIONES**

La compañía fue constituida a los diez y seis días del mes de mayo del 2011 en la ciudad de Cuenca Ecuador como LOPEZ & PUENTE CIA .TDA. Inscrita el 13 de junio del 2011 bajo el No. 421 del Registro Mercantil, La empresa se dedica a la importación y comercialización de llantas para vehículos livianos y pesados y accesorios en general para vehículos, así como también el arriendo de locales comerciales de la compañía.

La operación principal de la compañía es la venta de aros y llantas para todo tipo de vehículos.

Durante el año 2016 la empresa genero resultados negativos por sus actividades ordinarias; pero por la venta de un activo se generó un ingreso que ayudo a cubrir sus costos operativos generando una utilidad mínima contable de \$701.28, finalmente luego del pago del 15% de participación a trabajadores y el pago mínimo del impuesto a la renta del ejercicio 2016 que fue \$11.224,92, el resultado económico fue negativo generando una pérdida para los socios de \$10.628,83.

### **Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

#### **a) BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

#### **b) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA**

Los Estados Financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

#### **c) IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (22%) aplicable a la cuenta de resultados, sin embargo según la fórmula del anticipo del impuesto a la renta la compañía calcula en base a los resultados del ejercicio económico anterior el 0,4%

sobre los Activos, 0.2% sobre el patrimonio, el 0.4% sobre los ingresos y el 0.2% sobre los costos y gastos deducible del ejercicio, la operación matemática de esta fórmula determina el valor de anticipo mínimo a pagar se compara con el resultado del impuesto causado del ejercicio y se paga el valor mayor, constituyéndose así el pago del impuesto a la renta del ejercicio.

### **Nota 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 2016**

Al 31 de diciembre comprende:

Caja General	26.009,21
--------------	-----------

### **Nota 4. CUENTAS POR COBRAR 2016**

Al 31 diciembre comprende:

Clientes L/c	147.862,28
Cartera documentada Cheques	123.512,68
Total Cuentas por Cobrar	<u>271.374,96</u>
(-)Deterioro de Cartera	-16.139,72

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de 90 días, documento de respaldo a la factura letras y cheques, el total de cartera constituyen clientes domiciliados en el Ecuador.

El deterioro de cartera se calculó en base a los días de mora que tienen las distintas cuentas aplicando la tasa pasiva al cierre del ejercicio 2016 según fuente del Banco Central del Ecuador.

### **Nota 5. INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS 2016**

Inventario Productos Terminados	443.838,85
(-)Deterioro de Cartera	-10.050,87

El deterioro de inventario fue necesario realizar ya que se tiene un rubro considerable en mercadería de baja rotación por medidas y modelos que han salido de mercado así como también la baja de precios en los artículos ha ocasionado el estancamiento de los productos y nos hemos visto en la necesidad de seguir comprando el mismo producto más barato para poder promediar y mejorar los precios de venta.

## Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2016

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, la depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(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.

Respecto a la política establecida para el manejo de PPE (Vehículos), luego de terminado el periodo de depreciación del Activo este debe ser vendido o revalorizado en caso de que no se vaya a vender para poder seguir dando uso al mismo, en este caso el camión se optó por la venta respectiva.

Equipo de Computación	7.520,89
(-)Deprec. Acum. Eq. Computación	-3.144,54
Muebles y Enseres	2.302,07
(-)Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-573,16
Vehículos	75.826,55
(-)Deprec. Acum. Vehículos	-26.992,14
	<u>54.939,67</u>

## Nota 7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO 2016

Proveedores Locales	412.326,66
Prestamos de Accionistas	47.330,82
Otros Pasivos Relacionados	28.062,57
Otros Pasivos No Relacionados	10.689,87
Obligaciones con Inst. Financieras	50.903,98
Obligaciones con el IESS	1.408,91
Obligaciones y provisiones con empleados	16.288,36
Participacion a Trabajadores	105,19
Jubilacion Patronal	2.130,00
Anticipo de Clientes	3.105,78
	<u>572.352,14</u>

Las cuentas por pagar de proveedores tienen un plazo de 30, 60 y 90 días. Documentos de respaldo facturas.

La cuenta de préstamo a Accionistas se debe porque se pidió para la compra de un camión nuevo. Otros Pasivos relacionados se le adeuda al Sr. Hector Puente, los otros pasivos no relacionados son los impuestos de Iva y Retenciones en la fuente por pagar.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

#### **Nota 8. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016 las acciones ordinarias y nominativas son de 206.600,00 de US\$ 1cada una.

MARINA DE LOURDES LOPEZ SALAZAR	123.960,00
MARITZA ELIZABETH TORRES LOPEZ	41.320,00
JONNATHAN JAVIER PUENTE LOPEZ	41.320,00
	<u>206.600,00</u>
5% RESERVA LEGAL	520,38
RESULTADOS ACUMULADOS	9.855,67

#### **Nota 9. IMPUESTO A LA RENTA**

PERDIDA DEL EJERCICIO 2016	-10.628,83
----------------------------	------------

Perdida generada por el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta.

#### **Nota 10. INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos serán reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los bienes han sido entregados y con independencia del momento que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

## AÑO 2016

Ingresos Ordinarios x la venta de Mercadería	1.148.942,08
Costos por la venta de Mercaderías	985.556,97
Utilidad Bruta	163.385,11
Gastos Administración y Ventas	201.471,14
<b>Perdida Operativa</b>	<b>-38.086,03</b>
Ingreso Extraordinario por venta de Activo	19.298,25
Ingreso por Reverso provisión Garantías	19.489,06
<b>Utilidad Contable</b>	<b>701,28</b>
15% Participación Trabajadores	105,19
Impuesto a la Renta del Ejercicio Anticipo mínimo	11.224,92
<b>Pérdida neta del Ejercicio</b>	<b>-10.628,83</b>



CPA. Varinia Abad C  
Contadora General  
LOPEZ & PUENTE CIA LTDA.