

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONFECCIONES ROBALINO & ROBALINO CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

RESUMEN DE POLITICAS ADOPTADAS EN LA EMPRESA

a) Descripción del negocio

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito, Republica del Ecuador el 26 de julio del 2011, con \$50000 dólares de capital.

b) Base de Presentación

Los estados financieros han sido elaborados en NIIF Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes Pequeñas y Medianas Empresas, de acuerdo al nivel que se encuentra estructurado en Ecuador.

Entre los principales rubros con los que se finaliza el año 2015 de acuerdo a lo que se evidencia en la información contenida en los correspondientes estados financieros se presenta a continuación:

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes de efectivo

En donde se registra los activos financieros más líquidos de la empresa como son:

Caja Chica	2.159
Caja General	21.472
Fondo Rotativo	5.062
Bancos	52.356
TOTAL	81.049

Cuentas por cobrar

Como se expresa a continuación las Cuentas por cobrar no son un valor significativo en los estados financieros si consideramos el total de los Ingresos cuyo monto asciende a \$3106094.35 dólares

Cientes	6.248
Tarjetas de crédito	2.191
Empleados por cobrar	19.933
Otras cuentas por cobrar	3.292
TOTAL	31664

INVENTARIOS

Estos valores han sido considerados de los resultados del sistema contable y luego de la respectiva toma física.

En donde la **Mercadería en Tránsito** es la mercadería que aun no llega a la bodega.

Inventario de Materia Prima están registrados al valor de adquisición tanto en lo que es materiales directos como indirectos.

Inventario de Productos en Proceso

Conformado por todo lo que está en proceso de producción, transformación en los diferentes departamentos que conforman el proceso productivo, incluyendo el material que ha sido cortado y se mantiene en bodega.

Inventario de Producto Terminado

Es toda la producción que está lista para la comercialización y para transferir a los distintos almacenes de la empresa.

Mercaderías en Tránsito	2.000.00
Inventario de Materia Prima	822.475.13
Inventario de Producto en Proceso	38.590.60
Inventario de Productos Terminados	362.060.48
(-) Deterioro acumulado de Inventarios por ajuste del valor neto realizable	(22.655.16)
TOTAL	1.202.471.05

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituyen los diferentes activos tangibles que posee la empresa, porque son necesarios para las actividades normales de producción, comercialización, administración, bodegas de la empresa. La Norma para su contabilización está descrita en la Sección 17 para PYMES.

Edificios y otros inmuebles	8.000.00
Maquinaria, Equipo, instalaciones y adecuaciones	287.613.47
Muebles y enseres	88.699.36
Equipo de Computación	23.524.21
Vehículos	108.625.89
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	(178.733.03)
TOTAL	337.729.90

Cada Activo Fijo se encuentra contabilizado a su costo de adquisición, mientras que cuando se ha comprado repuestos, accesorios para los diferentes equipos se ha efectuado el registro cargando al respectivo gasto..

Depreciación

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta. De acuerdo a lo que establece el organismo de control Servicio de Rentas Internas; en los correspondientes porcentajes y vida útil como establece la ley.

Instalaciones	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Oficina, Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20%
Edificios	5%

PASIVOS**PASIVO CORRIENTE**

CORTO PLAZO	
Banco del Pichincha	55.146.96
Banco Bolivariano Panamá	4.166.73
PROVEEDORES	
Proveedores Locales	411.249.37
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	
Obligaciones con el personal	41.271.64
OBLIGACIONES CON EL IEES	
OBLIGACIONES CON EL IEES	15.591.72
CON EL SRI	
Retención fuente Impuesto a la Renta	3.611.56
Impuestos Corrientes por pagar	54.867.95
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Otras cuentas por pagar	275.528.20
Anticipos clientes locales	1.016.93
LARGO PLAZO	
Banco Pichincha	103.151.05
RELACIONADOS	
Cuentas por pagar Relacionados	251.844.06
PROVISIONES	
Provisión Jubilación Patronal	48.560.36
Provisión Bonificación por desahucio	13.467.98
TOTAL PASIVOS	1.279.474.51

PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera:

Capital pagado	50.000.00
Aporte para futuras capitalizaciones	254.236.69
Reserva Legal	2.998.10

Resultados de Ejercicios anteriores	94.868.11
Pérdida del Ejercicio 2015	(23.355.05)
TOTAL PATRIMONIO	378.747.85

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Ventas 12%	\$3.042.690.17
Intereses bancarios	1.169.81
Otros Ingresos	62.234.37
TOTAL DE INGRESOS	3.106094.35

EGRESOS

Costos	2.016.491.26
Gastos	1.112.958.12
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.129.449.38

PERDIDA DEL EJERCICIO (23.355.03)

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES 29.084.68

UTILIDAD GRAVABLE 5.729.65

Atentamente

Econ. Jorge Luis Burbano Lara

C.I. No. 170898299-4

Matricula 17-05534