

ALMESPANA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

Caja efectivo	62,742.64
Caja chica	2,971.00
Bancos	418,026.99
Total	<u>483,740.63</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta está integrada por clientes que son consumidores finales y cuentas por cobrar a emisores de tarjetas de crédito

Clientes	5,009,739.92
Tarjetas	45,145.97
Total	<u>5,054,885.89</u>

Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y baja de otras cuentas por cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

PROVISION INCOBRABLES 24.913.18

INVENTARIOS

Esta cuenta incluye la mercadería que está distribuida en los diferentes locales y en la Bodega, los costos están calculados al costo promedio ponderado.

Inventarios de Mercaderia	1,706,848.16
Total	<u>1,706,848.16</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

	SALDO INICIAL	ADICIONES	AJUSTES	SALDO FINAL
Terrenos	250,754.40	-	-	250,754.40
Construcciones en curso	-	234,089.15	-	234,089.15
Edificio	439,245.60	-	-	439,245.60
Muebles y Enseres	87,313.10	5,766.97	-	93,080.07
Maquinaria y Equipo	24,514.34	-	-	24,514.34
Equipo de computacion	69,589.45	7,594.69	-	77,184.14
Vehículos y equipos de transporte	148,807.15	-	-	148,807.15
Sub-Total	1,020,224.0	247,450.8	-	<u>1,267,674.85</u>

DEPRECIACIONES

Edificio	9,089.94	21,962.28	-	31,052.22
Muebles y Enseres	54,939.05	6,211.68	-	61,150.73
Maquinaria y Equipo	17,226.51	1,816.23	-	19,042.74
Equipo de computacion	49,253.56	9,019.36	-	58,272.92
Vehiculos y equipos de transporte	65,501.53	20,547.43	-	86,048.96
Sub-Total	196,010.59	59,556.98	-	255,567.57
TOTAL	824,213.45	187,893.83	-	1,012,107.28

Depreciaciones: El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>
Maquinaria y equipo	20%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Se detalla el saldo de los principales proveedores.

Corporacion JCEVcorp Cia.Ltda:	395,746.13
Cartimex S.A.	74,707.31
Importadora Tomebamba S.A.	365,857.58
Mabe Ecuador S.A.	187,971.01
Marcimex S.A.	788,529.32
Mercantil Dismayor S.A.	1,117.99
Robalino y Polit Importadores Cia. Ltd:	-
Virtcoporation	-
Femar S.A.	26,790.15
Viapcom Cia. Ltda.	150,914.50
Otros Menores	610,537.95
Total	2,602,171.94

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

A continuación el detalle de las obligaciones bancarias a corto y largo plazo

	Porción Corriente	Porción Largo plazo
Banco del Austro	598,934.68	93,798.49
Banco Internacional	387,713.85	61,523.80
Banco Pichincha	1,479,872.98	-
Cooperativa Alfonso Jaramillo	71,953.62	10,674.35
Banco Capital	1,443.33	-
Banco Machala	74,571.48	6,603.82
Banco Bolivariano	143,044.41	-
Sobregiros	399,815.29	-
Guayaquil	9,208.97	6,756.74
Bolivariano-Crecosa	103,540.32	217,034.28
Cooperativa la Merced	30,000.00	-
Tarjetas	4,251.80	-
Otros	120,855.61	-
Total	3,425,206.34	396,391.48

PROVISIONES SOCIALES

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades que se aprovisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

Décimo tercer sueldo	6,086.88
Décimo cuarto sueldo	12,684.01
Vacaciones	39,987.81
Fondos de reserva	10,118.26
Total	68,876.96

PROVISIONES EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Como se menciona en el literal b) de la Nota 3.15, la Compañía reconoció en el estado de situación financiera de apertura un incremento en la provisión para jubilación patronal y desahucio, es el valor de USD 85.377,49 establecido mediante un cálculo actuarial, elaborado por una empresa actuaria calificada independiente con base en el método de unidad de crédito proyectada

AÑO 2015

Provision Jubilación patronal	69,363.06
Desahucio	16,014.43
Total	85,377.49

CONCILIACION TRIBUTARIA 2015

A continuación la Conciliación Tributaria 2015 de ALMESPANA CIA. LTDA.

a.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	132,121.98
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19,818.30

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	132,121.98
(-) Participación trabajadores	(19,818.30)
(+) Gastos no deducibles	30,602.69
(-) Deducción por pago de trabajadores	-

BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA 142,906.37

IMPUESTO A LA RENTA 31,439.40

Impuesto a la renta causado 31,439.40

c. Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente

Menos:
(-) Retención en la fuente del año (16,912.51)

SALDO POR PAGAR O A FAVOR 14,526.89

CAPITAL SOCIAL

La compañía **ALMESPANA CIA. LTDA.**, para el año 2.015, cuenta con un capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagada de \$ 150,874.0.00 de un dólar cada una. Su capital según escritura pública de aumento de capital suscrito el 9 de octubre del año 2014.

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

El saldo de la Reserva Legal al 31 de diciembre del 2015 es **14.791.20**

RESULTADOS ACUMULADOS

	Al 31 de diciembre de 2015	Al 31 de diciembre de 2014
Resultados Acumulados	203.987,43	87.712,68
Total	<u>203.987,43</u>	<u>87.712,68</u>

INGRESOS: A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

Ventas	9,022,303.01
Descuentos y devoluciones	(1,077,837.14)
Total	<u>7,944,465.87</u>

COSTOS: A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

Costo de ventas	<u>5,800,639.73</u>
Total	<u>5,800,639.73</u>

GASTOS DE ADMINISTRACION: A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía:

Sueldos	267,846.36
Aportes IESS	36,939.91
Provisiones sociales	69,987.46
Honorarios, comisiones y dietas a pers. Nat	22,393.32
Mantenimiento y Reparaciones	230.50
Agua, energía y telecomunicaciones	6,609.28
Impuestos y contribuciones	36,674.56
Depreciaciones	59,556.98
Suministros	11,332.91
Otros Gastos	174,694.98
Total	686,266.26

GASTOS DE VENTA: A continuación se muestra un resumen de los gastos de venta de la Compañía:

Sueldos y Salarios	288,825.60
Aportes a la seguridad social	54,276.44
Beneficios sociales	102,030.11
Mantenimiento y reparaciones	18,266.98
Promoción y publicidad	40,091.67
Arrendamiento	206,976.71
Comisiones	95,972.69
Servicios Basicos	61,952.01
Intereses proveedores	72,154.42
Otros menores	200,529.40
Total	1,141,076.03


FIRMA GERENTE
 Ing. Patricia Machuca
 0104028071


FIRMA CONTADOR
 Eco. Guillermo Cárdenas
 1703918043001