

EMPRESA IMPORTADOR SALVADOR GRIMSA CIA. LTDA.,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

Las presentes notas tienen como finalidad aclarar los datos que se encuentra en los Estados de Situación Financiera y de Pérdidas y Ganancias. En éstas se describe la composición y se señalan las políticas que aplica la empresa en cada uno de los rubros.

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

EMPRESA IMPORTADOR SALVADOR GRIMSA CIA. LTDA., es una Empresa dedicada a la industria de confección y fabricación de prendas de vestir para trabajo y uniformes así como prendas de vestir para bebés, niños, hombres y mujeres, igualmente a la venta de Equipo de Seguridad Industrial, venta de calzado en general y carteras de plástico, de acuerdo a las necesidades de cada uno de nuestros clientes.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la empresa, han sido establecidas a base de los principios de contabilidad generalmente aceptados, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, adoptados por la gerencia de la empresa para la elaboración de los estados financieros.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, mismas que han sido autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, y se presenta en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

b) Disponible

Los equivalentes de efectivo de la empresa se han definidos por el saldo disponible en caja y bancos.

c) Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de la empresa se encuentran registrados al costo de adquisición, y previa autorización de la gerencia, la depreciación de los mismos se calcula por el método de línea recta, aplicando los siguientes porcentajes:

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33,3%
Vehículos	20%

En cuanto a los valores correspondientes por el gasto de la depreciación son registrados directamente afectando a los resultados.

d) Cuentas por pagar

Para las distintas adquisiciones de la empresa, la gerencia solicita la verificación de toda la documentación de soporte que cumpla con los requisitos indispensables, con las debidas aprobaciones y montos autorizados, estipulados en las políticas de la compañía, la cancelación de obligaciones a proveedores se lo realiza todos los días viernes de acuerdo a la disponibilidad de los fondos, y los acuerdos pactados con los distintos proveedores, que generalmente oscila entre 30 y 45 días plazo.

e) Impuesto a la renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, la utilidad resultante del ejercicio grava el 22% de impuesto a la renta después de la determinación del 15% para utilidades.

f) Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce los ingresos por actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión en el campo tributario, legal.

3. BANCOS

El saldo de bancos al 31 de Diciembre del 2016 es \$3699.98 el mismo que fue conciliado y revisado con los soportes físicos.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía tiene cuentas pendientes por cobrar, por un valor de \$ 165201.01, detallado en el anexo de cartera.

5. IMPUESTOS

Se encuentra compuesto por:

- Crédito Tributario Renta \$3135.16
- Retenciones en la Fuente año corriente \$ 1775.80

Respecto a estas cuentas son valores correspondientes a los impuestos que serán declarados en el mes de enero, cabe resaltar que dichas cuentas han sido conciliadas con el anexo transaccional del mes de diciembre a fin de no tener diferencias que afecten las partidas en enero.

6. ACTIVOS NO CORRIENTES

1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	239,72
1.2.1.7	Equipos de Computación	513,63
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-273,91

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro detallado en el Balance se compone de la siguiente manera:

2.1.3.1	Cuentas por Pagar	60.726,65
2.1.3.1.1	Proveedores	60.726,65
2.1.5.1	Provisiones Locales	71.526,00
2.1.7.1.4	less por Pagar	405,92
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	-1.820,28
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	5.434,76
2.1.7.5.6	Impuesto Mensuales por Pagar	12.779,16
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	164,21
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	427,00
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	2.424,54
2.1.8.2	Cuenta por Pagar Paulina Salvador	25.642,76
2.1.8.5	Cuentas por Pagar Marcelo Perez	11.158,28
2.1.10	Anticipos de Clientes	6.018,31

Las cuentas detalladas han sido previamente conciliadas y verificado los saldos con documentos soporte, como se indicó en la reunión mantenida la semana pasada.

Todas las cuentas presentadas han sido analizadas en base a las pruebas departamentales y presentan razonablemente los valores del Balance General.

8. PATRIMONIO

Las cuentas de capital pagado no han tenido movimientos durante el periodo analizado.

3	Patrimonio	3.164,82
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	3.164,82
3.1.1	Capital Social	400,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	400,00
3.1.4	Reservas	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-5.539,49
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-5.539,49
3.1.7	Resultado del Ejercicio	8.304,31
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	8.304,31
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	16.163,61

9. INGRESOS

La compañía refleja en la contabilidad sus ingresos cargados a la siguiente cuenta:

- Ventas por \$233116.03

10. EGRESOS

La composición de los egresos al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

5	Costos y Gastos	216.952,42
5.1	Costos de Venta y Producción	93.229,88
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	88.114,84
5.1.1.3	Materia Prima	84.608,51
5.1.1.4	Materia Prima Importada	3.506,33
5.1.2	Mano de Obra Directa	0,00
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	0,00
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	5.115,04
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	3.935,26
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	1.156,48
5.1.4.8	Otros Costos de Producción	23,30
5.2	Gastos	123.722,54
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	106.698,90
5.2.1.1	Ventas	77.018,91
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	5.520,02
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	615,47
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	460,00
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	432,08
5.2.1.1.10	Vacaciones Vtas.	230,00
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	65.716,46
5.2.1.1.21	Publicidad y Promoción Vtas.	2.527,78
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Vtas.	290,71
5.2.1.1.29	Gastos de Gestión Vtas.	514,72
5.2.1.1.42	Impuesto a Consumos Vtas.	277,78
5.2.1.1.57	Gastos Anormales Materiales Vtas.	295,00
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Vtas	138,89
5.2.1.2	Administrativos	29.350,90
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	128,92
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	23.233,20
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	281,57
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	113,79
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	311,46
5.2.1.2.28	Fletes Adm.	1,49
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	3.301,31
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	5,21
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	2,63
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	2,63
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	76,00
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	171,19
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	1.721,50
5.2.1.3	Gastos Financieros	329,09
5.2.1.3.1	Intereses	2,10
5.2.1.3.2	Comisiones	275,33
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	51,66
5.2.2	Gastos No Operacionales	17.023,64
5.2.2.1	Otros Gastos	17.023,64
5.2.2.1.7	Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos legales	10.964,40
5.2.2.1.9	Gastos de Gestión	6.059,24
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0,00
	Utilidad o Pérdida	16.163,61

Con la información analizada en el presente documento la empresa **EMPRESA IMPORTADOR SALVADOR GRIMSA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 presenta una utilidad neta de \$16163.61

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patricia Ramírez P.', with a stylized flourish at the end.

Ing. Patricia Ramírez P.
Contador General
EMPRESA IMPORTADOR SALVADOR GRIMSA CIA. LTDA.,