

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

### EALPE CÍA LTDA

#### NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑÍA EALPE CIA. LTDA., se constituyó como Compañía Limitada mediante Escritura Pública de fecha 9 de junio de 1981, otorgada ante la Notaría Decimo Sexta del Cantón Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la Ciudad de Quito con fecha 9 de junio de 1981.

LA COMPAÑÍA EALPE CIA. LTDA., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Av. 12 de Octubre N18-42 y Queseras del medio de la Ciudad de Quito.

LA COMPAÑÍA EALPE CIA. LTDA., tiene como objeto social:

La importación, distribución y comercialización de los siguientes bienes:

- 1.- Maquinaria para la Industria textil y confección.
- 2.- Equipos, aparatos, accesorios y repuestos para la industria textil y de confección.
- 3.- Materias primas para la industria textil y de confecciones.
- 4.- Productos químicos, colorantes, productos tensoactivos, aprestos y otros afines para la industria textil.

Para este objeto la Compañía podrá importar y exportar los objetos de su distribución y comercialización, pudiendo además representar a Compañías nacionales o extranjeras e intervenir como socia o accionista en cualquier clase de compañías. Por último la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que fueren requeridos para el cumplimiento del objeto anotado.

**NOTA 2****BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

**NOTA 3****RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

**a) Uso de estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo de Impuesto a la Renta.

## **b) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

## **c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

## **d) Cuentas por cobrar comerciales**

El total de las ventas se realizan a crédito y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del Balance General.

#### **e) Inventarios**

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta.

El inventario de baja rotación corresponde a la categoría de las agujas y a los aceites y presenta el mismo saldo anterior y, por lo tanto no amerita ajuste.

#### **f) Propiedad, planta y equipo**

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

<b>Muebles y enseres</b>	<b>10 años</b>
<b>Equipo de cómputo</b>	<b>3 años</b>

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

#### **g) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro

de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### **h) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

#### **i) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

#### **j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes al mismo. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

#### **k) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**NOTA 4****CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Documentos y cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	59,000.57	81,424.19
Otras Cuentas Por Cobrar	600.00	2,050.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	(168.31)	(783.66)
<b>TOTAL</b>	<b>59,432.26</b>	<b>82,690.53</b>

**NOTA 5****INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre, los saldos de los inventarios se indican a continuación:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Inventarios de Producto Terminado y Mercad. En Almacén - Comprado A Terceros	127,939.60	165,229.61
Mercaderías En Tránsito	2,091.14	21,919.01
(-) Provisión Por Valor Neto De Realización Y Otras Perdidas En Inventario	(8,920.26)	(8,920.26)
<b>TOTAL</b>	<b>121,110.48</b>	<b>178,228.36</b>

**NOTA 6****PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año, expresados en dólares, fueron los siguientes:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Muebles y Enseres	2,546.58	2,546.58
Equipo De Computación	5,181.00	4,485.00
Equipo De Oficina	250.00	250.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta Y Equipo	(5,675.62)	(5,324.19)
<b>TOTAL</b>	<b>2,301.96</b>	<b>1,957.39</b>

La prueba de deterioro se basa en el valor en uso de precios de mercado de cada uno de los ítems. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2016 los activos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

#### **NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR LOCALES Y AL EXTERIOR**

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas por pagar locales se indican a continuación:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cuentas y Documentos Por Pagar Locales	9,707.49	4,169.36
Cuentas y Documentos Por Pagar Del Exterior	55,248.01	66,629.90
<b>TOTAL</b>	<b>64,955.50</b>	<b>70,799.26</b>

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2016, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

#### **NOTA 9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La obligación de la Empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, específicamente relacionada con Jubilación Patronal y Desahucio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2016 y es como sigue:

	<b>2016</b>
Obligación al 1 de enero del 2016	91,820.16
Provisión del año 2016	(1,820.56)
Pagos realizados en el año	0.00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	<b>89,999.60</b>

La obligación se clasifica como:

Pasivos No Corrientes	2016	2015
Jubilación Patronal	60,826.60	61,082.92
Otros Beneficios No Corrientes Para Los Empleados (Desahucio)	29,173.00	30,737.24
<b>TOTAL</b>	<b>89.999,60</b>	<b>91.820,16</b>

#### NOTA 10 CAPITAL EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 600.00 comprenden 15.000 participaciones con un valor nominal de \$ 0.04 cada una, completamente pagadas.

#### NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del Impuesto a la Renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables, sin embargo para el año 2016 el impuesto causado es menor que el anticipo; por lo tanto la empresa genera un Impuesto a la Renta de acuerdo al Anticipo determinado del año anterior. Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2016 fueron los siguientes:

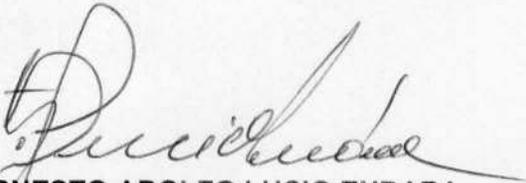
15% Participación trabajadores por un monto de	\$ 909.56
Gastos no deducibles por un monto de	\$ 3.331,99
Utilidad gravable	\$ 8.486,18
Impuesto a la renta	\$ 3.784,32

**NOTA 12 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE  
INFORMA**

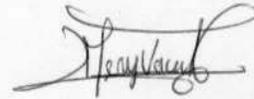
Entre la fecha de emisión de los estados financieros (26 de marzo del 2017) y el 31 de diciembre del 2016 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los Estados Financieros del 31 de diciembre del 2016.

**NOTA 13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 26 de marzo del 2017



**ERNESTO ADOLFO LUCIO ENDARA  
GERENTE GENERAL  
CI 1701268847**



**MERY MARGOT VACA TERAN  
CONTADORA  
RUC 1710572197001**