

# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2015

## NOCIONES.-

A continuación un resumen de cómo se encuentran conformadas las cuentas que integran los balances a presentar a los organismos de control y que son los siguientes:

- 1.- Estado de Resultado Integral
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Cambios en el Patrimonio
- 4.- Estado del Flujo del Efectivo

La elaboración de los estados financieros es bajo NIFFS (Normas Internacionales de Información Financiera)

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-

FIGOSWEET CIA LTDA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES

DENOMINACION	TOTAL	NOTAS
TOTAL INGRESOS	560.489,73	1
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCTOS TERMINADOS	310.513,95	2
(-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	219.199,14	3
RESULTADO OPERATIVO	30.776,64	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	4.616,50	
(-) IMPUESTO A LA RENTA	5.755,23	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	20.404,91	

# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2015

## NOTAS.-

### Nota 1.-

**Total Ingresos.-** Este valor corresponde al de las ventas realizadas por la empresa.

### Nota 2.-

**Costo de ventas y productos terminados.-** Pertenece a todos los rubros que son considerados costos y que son excluidos del gasto.

### Nota 3.-

**Costos y Gastos Operacionales.-** Son aquellos que vienen por concepto de costos indirectos, y gastos realizados en las áreas de administración y ventas.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.-

FIGOSWEET CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DENOMINACION	CTA MAYOR	SUBTOTAL	TOTAL	NOTAS
<b>ACTIVO</b>			<u>175.175,31</u>	
ACTIVO CORRIENTE		134.878,44		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8.301,37			NOTA 04
EXIGIBLES	39.177,44			NOTA 05
OTROS ACTIVOS	65.179,91			NOTA 06
INVENTARIOS	<u>22.219,72</u>			NOTA 07
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>40.296,87</u>		
<b>PASIVO</b>			<u>151.770,95</u>	
PASIVO CORRIENTE		<u>44.642,58</u>		NOTA 08
PROVEEDORES	19.040,82			
OBLIGACIONES CON EL SRI	12.068,31			
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	9.484,43			
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.049,02			
PASIVO NO CORRIENTE		<u>107.128,37</u>		NOTA 09
<b>PATRIMONIO</b>			23.404,36	NOTA 10

## NOTAS.-

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2015

---

### Nota 04.-

**Efectivo y Equivalentes.-** Agrupa el valor de las cuentas auxiliares de caja-chica, caja-general, bancos, fondos rotativos.

### Nota 05.-

**Exigibles.-** Corresponde a la cuentas por cobrar a clientes por las ventas de los productos.

### Nota 06.-

**Otros Activos.-** Aquí se encuentran cuentas por concepto de anticipos de proveedores, compensación de cuentas.

### Nota 07.-

**Inventarios.-** Esta cuenta está integrada por el valor final de los inventarios de (materia prima, productos en proceso, suministros y materiales, y producto terminado)

### Nota 08.-

**Pasivo Corriente.-** Un resumen de esta cuenta es el siguiente

PROVEEDORES	19.040,82
OBLIGACIONES CON EL SRI	12.068,31
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	9.484,43
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.049,02

Estas obligaciones de pago contraídas deben ser canceladas antes del año calendario próximo.

### Nota 09.-

**Pasivo No Corriente.-** Estas obligaciones son por concepto de préstamos bancarios, y préstamos de terceros que serán canceladas en un plazo mayor a un año.

### Nota 10.-

**Patrimonio.-** Es el valor que corresponde a los socios, se encuentra la cuenta de capital social, reserva Legal, y utilidad neta del ejercicio.

# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2015

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FIGOSWEET CIA LTDA  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
 CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES

No	CUENTAS	SALDO INICIAL	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	DIVIDENDOS	RESULTADO EJERCICIO	SALDO FINAL
1	CAPITAL SUSCRITO	400.00					400.00
2	RESERVA LEGAL	2599.45					2599.45
3	UTILIDAD EJERCICIO	19960.06			(19960.06)	20404.91	20404.91
4							
5							
	SUMAN	22959.21					23404.36

Nota 11

Nota 12

Nota 13

### **Nota 11.-**

La utilidad obtenida en el año 2014, USD 19960.06 se encuentra en la columna de dividendos, porque se cancela o se compensa en el 2015, de acuerdo a las decisiones de los socios

### **Nota 12.-**

Es la utilidad neta del año 2015 le corresponde a los socios de la empresa, su distribución será de acuerdo al paquete accionario, o su destino será decisión de los socios.

### **Nota 13.-**

Es el patrimonio empresarial, está conformado por el saldo final de las cuentas que conforman el estado de evolución del patrimonio.

## ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO.-

Este estado financiero nos permite medir la habilidad de la gerencia para generar liquidez, mediante el circuito financiero que consiste en fuentes y usos del dinero.

Está compuesto por las siguientes secciones:

Actividades Operativas.- hacen referencia a los aspectos necesarios para realizar el negocio en marcha de la empresa.

Actividades Inversión.- conocidas por valores significativos, permiten a la empresa recibir un beneficio mediante la ubicación o adquisición de bienes productivos.

Actividades de Financiamiento.- Son entradas de dinero que recibe la empresa, para impulsar su producción se la obtiene en su mayoría mediante préstamos bancarios, o inversiones que realizan los socios, con el fin de mejorar los réditos de la empresa.

Conciliación con la Utilidad.- se realiza este procedimiento cuando el flujo del efectivo es realizado mediante el método directo, sirve para conciliar y verificar la exactitud de las actividades de operación.

A continuación el flujo del efectivo de FIGOSWEET para el año 2015.

# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2015

FIGOSWEET CIA LTDA

ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS )

1.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	PARCIAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		459.742,94
VENTAS NETAS TARIFA 12%	543.201,27	
VENTAS NETAS TARIFA 0%	17.288,46	
OTRAS RENTAS GRAVADAS	-	
VARIACION CLIENTES	<u>(100.746,79)</u>	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES MERCADERIA		(304.407,48)
COSTO DE VENTAS	(310.513,95)	
VARIACION PROVEEDORES	6.397,49	
VARIACION INVENTARIO MERCADERIAS	<u>(291,02)</u>	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		(159.137,51)
GASTOS DE ADMINISTRACION	(83.538,27)	
GASTOS DE VENTAS	(125.307,42)	
SUMAN	(208.845,69)	
MENOS GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	-	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>-</u>	
SUBTOTAL	(208.845,69)	
VARIACION SEGUROS PREPAGADOS	-	
VARIACION OTROS ACTIVOS		
VARIACION OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	49.708,18	

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2015

---

<b>FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		(3.802,05)
<b>2.- ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
IMPORTE PROCEDENTES DE LA VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	
ADQUISICIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(14.826,12)	
<b>FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		(14.826,12)
<b>3.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	16.042,82	
DIVIDENDOS PAGADOS	-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	
PAGO INTERESES BANACARIOS LOCALES	-	
<b>FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		16.042,82
<b>FLUJO NETO TOTAL USADO</b>		(2.585,35)
(+) SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		10.886,72
(-) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		8.301,37
<b>CONCILIACION UTILIDAD</b>		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES		30.776,64
(+) CUENTAS QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO		
AJUSTE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10.353,45	
AJUSTE PROVISIONES	-	
AJUSTE POR GASTOS IMPUESTO RENTA	5.755,23	
AJUSTE POR PARTICIPACION TRABAJADORES	4.616,50	
(-) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE LA VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2015

---

	51.501,82
+ / - VARIACION CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(100.746,79)
+ / - VARIACION EN INVENTARIOS	(291,02)
+ / - VARIACION OTROS ACTIVOS	(14.826,12)
+ / - VARIACION CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	56.105,67
+ / - VARIACION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.454,39
= FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.802,05)

### Conclusión.-

Este trabajo concluye con la presentación de los estados financieros, los mismos que son de conocimiento de los socios, y que han sido presentados a los organismos de control, se ha procurado ser lo más claro en las cuentas contables, en particular en la elaboración del flujo del efectivo por tratarse de un tema complejo en la materia de contabilidad.

Para constancia de su revisión y aprobación firman:

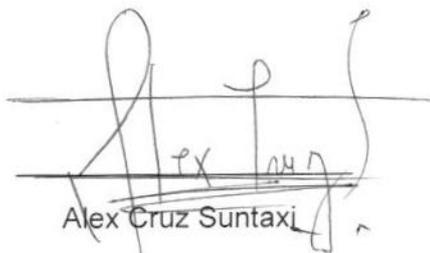


---

Javier Ruales Donoso

Representante Legal

CI 1707317770



---

Alex Cruz Suntaxi

Contador / Auditor

CI 1718822008