

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

A LA JUNTA DE SOCIOS

FIGOSWEET CIA LTDA

AÑO 2016

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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 2016
CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES

| DENOMINACION | TOTAL | NOTAS |
|--|------------|-------|
| TOTAL INGRESOS | 603.375,88 | 1 |
| (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCTOS TERMINADOS | 403.025,19 | 2 |
| (-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES | 174.380,55 | 3 |
| RESULTADO OPERATIVO | 25.970,14 | |
| (-) PARTICIPACION TRABAJADORES 15% | 3.895,52 | |
| (-) IMPUESTO A LA RENTA | 4.856,42 | |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 17.218,20 | |

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTAS.-

Nota 1.-

Total Ingresos.- Este valor corresponde al de las ventas realizadas por la empresa, ventas con IVA y con tarifa 0% de IVA. Este es el valor neto ya está restado los respectivos descuentos y devoluciones por concepto de ventas.

Nota 2.-

Costo de ventas y productos terminados.- Aquí están las cuentas plenamente de producción tales como, Inventarios Inicial y Final, de suministros y materiales, de materia prima, productos en proceso, y producto terminado, estas representan el 100% del valor de esta partida contable.

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.-

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

FIGOSWEET CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CANTIDADES EXPRESADAS EN DOLARES

| DENOMINACION | CTA MAYOR | SUBTOTAL | TOTAL | NOTAS |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------|
| ACTIVO | | | <u>413.953,11</u> | |
| ACTIVO CORRIENTE | | <u>384.429,59</u> | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 107.628,21 | | | NOTA 4 |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 245.147,03 | | | NOTA 5 |
| INVENTARIO Y REALIZABLE | <u>31.654,35</u> | | | NOTA 6 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>29.523,52</u> | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | <u>29.523,52</u> | | | NOTA 7 |
| PASIVO | | | <u>393.735,48</u> | |
| PASIVO CORRIENTE | | <u>155.735,48</u> | | |
| PROVEEDORES | 103.758,86 | | | NOTA 8 |
| OBLIGACIONES CON EL SRI | 38.701,85 | | | NOTA 9 |
| OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES | 8.297,73 | | | NOTA 10 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | <u>4.977,04</u> | | | NOTA 11 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | <u>238.000,00</u> | | NOTA 12 |
| PATRIMONIO | | | <u>20.217,63</u> | NOTA 13 |

NOTAS.-

Nota 04.-

Efectivo y Equivalentes.- Agrupa el valor de las cuentas auxiliares de caja-chica, caja-general, bancos, fondos rotativos, son los recursos frescos que posee la empresa a esta fecha.

Nota 05.-

Otros Activos Corrientes.- Se encuentra en esta partida contable, las cuentas por cobrar a los clientes, otras cuentas por cobrar relacionadas, e impuestos a favor de la empresa luego de su ejecución.

Nota 06.-

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

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

Nota 07.-

Propiedad Planta y Equipo.- Son los activos productivos que se encuentran a favor de la empresa y que permiten realizar la producción y comercialización de nuestros productos.

Nota 08.-

Proveedores.- Aquí están las obligaciones contraídas con nuestros proveedores de bienes y servicios.

Nota 09.-

Obligaciones con el SRI.- Estas obligaciones son por los impuestos que se generan al momento de realizar las ventas, se satisfarán máximo en una año plazo, para evitar inconvenientes con el respectivo organismo de control.

Nota 10.-

Obligaciones con los trabajadores.- Es el valor correspondiente a sueldos, y la participación de utilidades del año 2016 a favor de los trabajadores de la empresa.

Nota 11.-

Obligaciones con el IESS.- Son el valor de los aportes, prestamos, fondos de reserva, pendiente de pago a esta institución.

Nota12.-

Pasivo no corriente.- Abarca un préstamo bancario que se realizó en el último mes del año, el mismo que será destinado para las actividades operativas de la empresa.

Nota 13.-

Patrimonio.- Esta conformado por cuentas patrimoniales como el capital social, reservas, resultado del ejercicio.

A continuación la elaboración del estado de cambios en el patrimonio para el año 2016

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FIGOSWEET CIA LTDA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 | 20404.91 | | | (20404.91) | 17218.18 | 17218.18 |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | |
| | SUMAN | 23404.36 | | | | | 20217.63 |

Nota 14

Nota 15

Nota 16

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTAS.-

Nota 14.-

La utilidad obtenida en el año 2015, USD 20404.91 se encuentra en la columna de dividendos, porque se cancela o se compensa en el 2016, de acuerdo a las decisiones de los socios

Nota 15.-

Es la utilidad neta del año 2016 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 16.-

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 2016.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

FIGOSWEET CIA LTDA
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

| 1.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | PARCIAL | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|
| EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES | | 456.809,82 |
| VENTAS NETAS TARIFA 12% | 581.058,20 | |
| VENTAS NETAS TARIFA 0% | 22.317,68 | |
| VARIACION CLIENTES | <u>(146.566,06)</u> | |
| EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES MERCADERIA | | (353.252,54) |
| COSTO DE VENTAS | (403.025,19) | |
| VARIACION PROVEEDORES | 59.116,28 | |
| VARIACION INVENTARIO MERCADERIAS | <u>(9.343,63)</u> | |
| EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS | | (114.697,16) |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | (81.343,60) | |
| GASTOS DE VENTAS | (81.343,60) | |
| SUMAN | (162.687,20) | |
| MENOS GASTOS QUE NO REPRESENTAN SALIDA DE EFECTIVO | | |
| DEPRECIACIONES | - | |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | <u>-</u> | |
| SUBTOTAL | (162.687,20) | |
| VARIACION SEGUROS PREPAGADOS | - | |
| VARIACION OTROS ACTIVOS | | |
| VARIACION OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 47.990,04 | |

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

| | | |
|--|-------------|--------------------|
| FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | (11.139,88) |
| 2.- ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| IMPORTE PROCEDENTES DE LA VENTA DE PROPIEADADES PLANTA Y EQUIPO | - | |
| ADQUISICIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | - | |
| FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | | - |
| 3.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO | 165.600,00 | |
| DIVIDENDOS PAGADOS | (20.404,91) | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | (34.728,37) | |
| PAGO INTERESES BANACARIOS LOCALES | - | |
| FLUJO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | 110.466,72 |
| FLUJO NETO TOTAL USADO | | 99.326,84 |
| (+) SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | 8.301,37 |
| (=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 | | 107.628,21 |
| CONCILIACION UTILIDAD | | |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES | | 25.970,14 |
| (+) CUENTAS QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO | | |
| AJUSTE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 10.773,35 | |
| AJUSTE PROVISIONES | 920,00 | |
| AJUSTE POR GASTOS IMPUESTO RENTA | - | |
| AJUSTE POR PARTICIPACION TRABAJADORES | - | |
| (=) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE LA VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO | | 37.663,49 |

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2016

| | |
|---|--------------|
| + / - VARIACION CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | (146.566,06) |
| + / - VARIACION EN INVENTARIOS | (9.343,63) |
| + / - VARIACION OTROS ACTIVOS | - |
| + / - VARIACION CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES | - |
| + / - VARIACION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 107.106,32 |
| = FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (11.139,88) |

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.

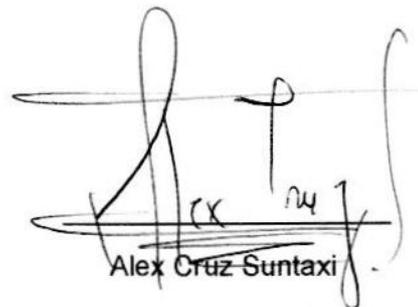
Para constancia de su revisión y aprobación firman:



Javier Ruales Donoso

Representante Legal

CI 1707317770



Alex Cruz Suntaxi

Contador / Auditor

CI 1718822008