



PONDARMAT SRL
Francisco García 271-118 y Enrique Guzmán
Quito - Ecuador
Tel: (593)2-247-8375
Fax: (593)2-280-7128
e-mail: info@pucraeq.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2016

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

Efectivo y equivalente de efectivo 2016

Caja General	\$ 6.637,96
Bancos	\$ 11.055,96

Efectivo y sus equivalentes de efectivo 17.993,92

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconoce inicialmente al costo. Despues de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de activo financiero (VP).

Cuentas y documentos. Por cobrar \$ 767.826,80

À 30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- (-) DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR: La provisión se calculó al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable, caso de compañía.

(-) DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR \$ - 9209,61

NOTA 4.- INVENTARIOS: En proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

INV. PROD. TERM. COMP TERCIEROS	\$ 507.818,14
INV. MERCADERIAS EN TRANSITO	\$ 9.263,05

NOTA 5.- (-) DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIO VNR: La provisión se calculó al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable, caso de compañía.



PONDARMAT Cia Ltda
Francisco García N°71-118 y Enrique Guzman
Quito - Ecuador
Tel: (593)2-24748834
Fax: (593)2-2807120
e-mail: info@pondamat.com

(-) DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIO VNR \$ - 2 539,09

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registran los seguros, arrendamientos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

ANTICIPO PROVEEDORES US \$ 3.636,54

NOTA 7 - Inversiones: Representan las inversiones que tiene la empresa con las instituciones financieras locales.

INVERSIONES US \$ 500.00

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CRED. TRIB. FAV. EMPRESA (IVA)	\$	15.868,57
CRFD. TRIB. FAV. EMPRESA (IR)	\$	5.752,99
Total: US \$		21.621,46

NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción, el método de depreciación que se utilizará para la depreciación será el de Línea Recta

Activo	Valor	% V-R	Años
Muebles y Enseres	85.363,25	10%	10
Equipo de Oficina	5.965,94	10%	10
Equipo de computación	43.949,34	33.33%	3
Vehículos	135.846,51	10%	5
Total	271.125,04		

NOTA 10.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA: El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para efectos de periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad

DEPREC. AC. PROPIEDAD PLANTA Y E. - 123.947,47



PONDARMAT Cía Ltda
Francisco García N71-118 y Funque Guachape
Quito - Ecuador
Tel: (593)2-247-8814
Fax: (593)2-280-7120
e-mail: info@pondamat.com

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y levedas al costo amortizado.

PROVEEDORES LOCALES.	206 669,54
-----------------------------	------------

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Es la Porción no corriente de las obligaciones con bancos e instituciones financieras a corto plazo.

BANCO PRODUBANCO S.A	\$ 33.159,63
BANCO PICHINCHA C.A	\$ 228.787,72
MICROFACTORING S.A	\$ 210.366,42
FACTOR PLUS S.A	\$ 145.717,78
AMERAFIN S.A	\$ 14.133,92
IMPORTADORA TOMEBAAMBA S.A	\$ 12.363,11
TOTAL:	\$ 644.528,08

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: Se incluye la porción correspondiente a favor del Servicio de Rentas Internas generadas por compras realizadas.

RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ 2.645,19
RETENCIONES EN COMPRAS X PAGAR	\$ 4.740,33
IVA EN VENTAS	\$ 34.388,84

NOTA 14.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Se incluyó la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

Jubilación Patronal	\$ 22.401,76
Desahucio	\$ 8.131,67
Total	\$ 19.137,10

NOTA 15.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registró el monto total del capital suscrito es de 65000 dividido en 65000 acciones de un dólar cada una.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO \$ 65.000,00

NOTA 16.- GANANCIA NETA DEL PERÍODO: Se registró el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

GANANCIA NETA DEL PERÍODO \$ 6.609,95



PONDARMAT Cia Ltda
 Francisco García N°21-118 y Enrique Guzman
 Quito - Ecuador
 Tel: (593)2-217-4833
 Fax: (593)2-280-7120
 e-mail: 103012@hotmail.com

NOTA 17.- VENTA DE BIENES: Se registró los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción, pueen ser medidos con facilidad.

Venta de Bienes	\$ 1'815.970,79
------------------------	-----------------

NOTA 18.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Se incluyó el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	\$ 42.685,08
--------------------------------------	--------------

NOTA 19.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los Inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ 619.822,39
-------------------------------------	---------------

NOTA 20.- GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Gastos de ventas	\$ 404.521,90
Gastos administrativos	\$ 533.636,16
Gastos financieros	\$ 53.112,90
Otros Gastos	\$ 177.042,23
Total gastos	\$ 1'232.223,53

NOTA 21.- (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones contributivas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.



PONDARMAT Cia Ltda
Francisco García N°1-118 y Funqueo Gómez
Quito - Ecuador
Tel: (593) 2-247-3835
Fax: (593) 2-280-7120
e-mail: pamini@intertel.ec

15% PARTICIPACION TRABAJADORES \$ 4 337,64

NOTA 22.- (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

IMPUESTO A LA RENTA	\$ 18.725,59
----------------------------	---------------------

Atentamente:

Juan Carlos Ponce
Gerente General