

## **RESOMAK CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2014*

### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

**1.1.** La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de RESOMAK INDUSTRIAL SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA, mediante escritura pública celebrada ante el notario Vigésima Sexto de Quito, el diez de agosto del año dos mil cinco, RESOLUCION N°. 05.Q.IJ.3349 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS de la Sra. ESPECIALISTA JURIDICO de 16 de agosto del 2005, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el veinte y cinco de agosto del mismo año, bajo el número 1254, se anotó en el Reportorio bajo del número 030938, domiciliada en el Cantón Quito.

### **1.2. OBJETO SOCIAL**

Las actividades principales de la compañía de conformidad con el Art Segundo, del Estatuto vigente.

- a) La venta y comercialización de equipos y maquinaria para la pequeña, mediana y gran industria, y toda actividad relacionada con el sector industrial en cuanto a su comercialización.
- b) Asesoría empresarial en las áreas de mercadeo, publicidad, finanzas, contabilidad, recursos humanos, relaciones públicas, administración, logística, y en general en todas las áreas que componen la estructura de una compañía o negocio.
- c) Creación, desarrollo, diseño, manejo de actividades promocionales y demás servicios generales dentro del área de ventas, mercadeo, publicidad, administración, administración, finanzas, contabilidad y en general en todas las áreas que componen la estructura de una compañía.

### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

- 1) La Junta General de Socios; presidida por el Presidente de la Compañía: Rafael Enrique Jalil Uria
- 2) Gerente General; Marion Bilbao Canelos

## **RESOMAK CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2014*

### **1.3 POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:**

#### **a. Base de Presentación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

#### **b. Período de Presentación**

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

#### **c. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando entrega el bien o se presta el servicio. 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 cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **d. Costos por préstamos**

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

#### **e. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### **f. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

## **RESOMAK CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2014*

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

### **g. Arrendamientos**

La compañía tiene arrendamientos operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, 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 periodo 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **i. 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 la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **j. Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## 2. BALANCES

### 2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**RESOMAK CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**  
**(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	AL 31-12-2013	AL 31-12-2014
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes	1	93,967.49	35,789.13
Cuentas por cobrar	2	23,736.34	29,325.94
Inventarios	3	99,629.63	122,674.78
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	37,425.03	52,217.03
Total Activos corrientes		254,758.49	240,006.88
<b>Activos No Corrientes:</b>			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	5	40,180.52 -16,262.67	40,180.52 -20,393.22
Total Activos no corrientes		23,917.85	19,787.30
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>278,676.34</b>	<b>259,794.18</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias		0.00	0.00
Cuentas por pagar comerciales	6	90,010.31	99,744.02
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	103,004.67	65,755.41
15% Participación trabajadores	8	8,909.89	4,302.64
Impuesto a la renta	9	12,035.01	5,983.56
Total Pasivos no Corrientes:		213,959.88	175,785.63
<b>Pasivos no Corrientes:</b>			
Reserva por jubilación patronal Y Desahucio	10	7,341.00	8,235.00
Total Pasivos No Corrientes		7,341.00	8,235.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>221,300.88</b>	<b>184,020.63</b>

**RESOMAK CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2014

**PATRIMONIO**

Aportes para futuras capitalizaciones	11	13,000.00	13,000.00
Capital pagado	12	400.00	400.00
Reserva legal	13	200.00	200.00
Utilidades retenidas	14	57,883.86	57,883.86
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIFFs		-14,108.40	-14,108.40
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15		18,398.09
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>57,375.46</b>	<b>75,773.55</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>278,676.34</b>	<b>259,794.18</b>

**2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****RESOMAK CIA. LTDA**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2014**

(EN USD DOLARES)

	NOTAS	
<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>		
VENTAS	14	(445,166.15)
OTROS INGRESOS	15	<u>(301.00)</u>
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		(445,467.15)
COSTO DE VENTA		<u>242,508.15</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(202,959.00)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	168,949.17
GASTO DEPRECIACION		4,130.55
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		1,195.00
GASTO FINANCIERO		<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		(28,684.28)
15% PARTICIPACION		4,302.64
IMPUESTO A LA RENTA		<u>5,983.56</u>

**RESOMAK CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2014*

UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	(18,398.08)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO	<u>(18,398.08)</u>

**RESOMAK CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014***3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3.1. Efectivos y Equivalentes**

Se compone de:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	
Caja Chica	120.00	150.00	
Bancos CTA CTE	19,990.19	5,276.45	
Bancos CTA AHO	73,857.30	30,362.68	
<b>TOTAL</b>	<b>93,967.49</b>	<b>35,789.13</b>	-58,178.36

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente, ahorros del Banco del Pichincha), tiene una variación negativa de cincuenta y ocho mil ciento setenta y ocho con 36/100 dólares (\$ -58178.36 usd), porque canceló a proveedores y empleados.

**3.2. Cuentas por cobrar**

Se compone de:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	
Clientes	25,871.85	31,779.24	
Provisión Ctas. Incobrables	-2,135.51	-2,453.30	
<b>TOTAL</b>	<b>23,736.34</b>	<b>29,325.94</b>	5,589.60

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes como son NOVOPAN S.A. CRIDESA S.A. ECUDOS, INTACO ECUADOR, AZUCARERA VALDEZ, FERRERO DEL ECUADOR entre otras ya que se mejoró las ventas en la línea de flejes y soluciones plásticas y existió una adecuada recuperación de cartera manteniendo una cartera sana, tuvo un incremento de cinco mil quinientos ochenta y nueve con 60/100 dólares ( \$ 5589.60 usd.).

**RESOMAK CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2014

**3.3. Inventarios**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Inventarios	99,629.63	122,674.78	
<b>TOTAL</b>	<b>99,629.63</b>	<b>122,674.78</b>	23,045.15

La cuenta inventarios agrupa las líneas de repuestos INDUMAK, FRONM, SOLUCIONES PLASTICAS, CINTAS ARMOR, Y FLEJES, se incrementó en un valor de veinte y tres cuarenta y cinco con 15/100 dólares (\$ 23045.15 usd)

**3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Crédito Tributario de IVA	18,353.14	21,434.33	
Anticipo Impuesto a la Renta	7,780.79	4,032.70	
<b>TOTAL</b>	<b>26,133.93</b>	<b>25,467.03</b>	-666.90

Se encuentra integrada por Otras cuentas por cobrar relacionadas que corresponde a. crédito tributario de IVA, y el Anticipo del Impuesto a la renta así como las retenciones a la fuente recibidas, existe un decremento de seiscientos sesenta y seis con 90/100 dólares (\$ 666.90 usd)..

**3.5. Propiedad, planta y equipo**

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	VEHICULOS	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
Total al 01-01-2014	1,458.70	3,736.03	18,723.12	-	<b>23,917.85</b>
Adiciones	-		-	-	-
Depreciación año 2014	(486.24)	(323.95)	(3,320.36)	-	<b>(4,130.55)</b>
<b>Total al 31-12-2014</b>	<b>972.46</b>	<b>3,412.08</b>	<b>15,402.76</b>	-	<b>19,787.30</b>

**RESOMAK CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2014

**3.6.1. Cuentas por pagar comerciales**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Proveedores	90,010.31	99,744.02	
<b>TOTAL</b>	<b>90,010.31</b>	<b>99,744.02</b>	9,733.71

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores del exterior y nacionales tales como FRONM - INTERPET, INDUMAK, SOLUCIONES PLASTICAS entre otros tiene un incremento de nueve mil setecientos treinta y tres con 71/100 dólares (\$ 9733.71 usd).

**3.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	
Préstamo Banco Pichincha	0.00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0,00</b>	0.00

**3.7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Otras Cuentas de Pasivo	5,805.48	3,350.31	
Crédito a Mutuo	97,199.19	62,405.10	
<b>TOTAL</b>	<b>103,004.67</b>	<b>65,755.41</b>	-37,249.26

Está conformado por, Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar e IVA, Aportes IESS por pagar, Beneficios Sociales por pagar y una cuenta por pagar a al Ing. Jacob Jalil-Ing. Marion Bilbao por préstamos realizados a la empresa, existe una reducción de treinta y siete mil doscientos cuarenta y nueve con 26/100 dólares (\$ 37249.26)

**RESOMAK CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014***3.8. 15% Participación Trabajadores**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
15% Participación Trabajadores	8,909.89	4,302.64	
<b>TOTAL</b>	<b>8,909.89</b>	<b>4,302.64</b>	-4,607.25

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores que corresponde al 15% de la utilidad contable de la empresa.

**3.9. Impuesto a la renta**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Impuesto a la Renta	12,035.01	5,983.56	
<b>TOTAL</b>	<b>12,035.01</b>	<b>5,983.56</b>	-6,051.45

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa, este año se cancela por este concepto el 22%.

**3.10. Reserva por provisiones**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	
Reserva por Jubilación Patronal	5,123.00	6,318.00	
Reserva por Desahucio	2,218.00	1,917.00	
<b>TOTAL</b>	<b>7,341.00</b>	<b>8,235.00</b>	894.00

Esta cuenta corresponde a la provisión resultante del cálculo actuarial, en donde se evidencia que existe un incremento de ochocientos noventa y cuatro dólares (\$ 894.00 usd.)

**RESOMAK CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014***3.10. Patrimonio (11-12-13-14-15)**

Se compone de:

<b>PATRIMONIO</b>		<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>
Aporte Futuras Capitalizaciones	<b>11</b>	13,000.00	13,000.00
Capital pagado	<b>12</b>	400.00	400.00
Reserva legal	<b>13</b>	200.00	200.00
Utilidades retenidas	<b>14</b>	43,775.46	43,775.46
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<b>15</b>	0.00	18,398.09
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>57,375.46</b>	<b>75,773.55</b>

18,398.09

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento de diez y ocho mil trescientos noventa y ocho con 09/100 dólares (\$ 18398.09 usd.)

**3.16. Ingresos Ordinarios**

Se compone de:

<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	<b>14</b>	
VENTAS		-445,166.15
OTROS INGRESOS		-301.00
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>-445,467.15</b>

Esta cuenta agrupa las ventas de maquinarias, repuestos, flejes, soluciones plásticas, cintas, servicio técnico exportación de servicios.

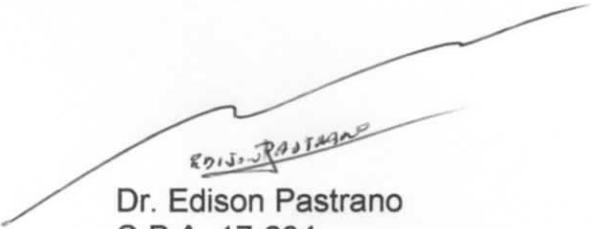
**RESOMAK CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2014***3.17. Gastos de Administración y Venta**

Se compone de:

COSTO DE VENTA	17	242508.15
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		168949.17
GASTO DEPRECIACION		4130.55
GASTO AMORTIZACION		1195.00
GASTO INCOBRABLES		317.79
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>		<b>-28684.28</b>
15% PARTICIPACION		4302.64
IMPUESTO A LA RENTA		5983.56
<b>UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-18398.08</b>

En esta cuenta se agrupa costo de ventas de la mercadería y todos materiales, servicios que utilizan la empresa y sueldos del personal para generar utilidades.

Atentamente,

  
EDISON PASTRANO

Dr. Edison Pastrano  
C.P.A. 17-294  
Contador