

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

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 2015

1.3 POLÍTICAS 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. Periodo 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 2015*

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.

RESOMAK CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2015
2. BALANCES

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

RESOMAK CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	AL 31-12-2014	AL 31-12-2015
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	35,789.13	9,999.66
Cuentas por cobrar	2	29,325.94	37,225.31
Inventarios	3	122,674.76	141,301.61
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	52,217.03	51,679.40
Total Activos corrientes		240,006.86	240,205.99
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	5	40,180.52	44,389.03
(Depreciación acumulada)		-20,393.22	-25,081.07
Total Activos no corrientes		19,787.30	19,307.96
TOTAL ACTIVOS		259,794.18	259,513.94
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		0.00	0.00
Cuentas por pagar comerciales	6	99,744.02	92,177.09
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	65,755.41	58,835.76
15% Participación trabajadores	8	4,302.64	3,282.53
Impuesto a la renta	9	5,983.56	4,904.49
Total Pasivos no Corrientes:		175,785.63	159,199.88
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal Y Desahucio	10	8,235.00	10,844.00
Total Pasivos No Corrientes		8,235.00	10,844.00
TOTAL PASIVOS		184,020.63	170,043.88
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	76,281.95	76,281.95
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIFFs		-14,108.40	-14,108.40
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15		13,696.51
TOTAL PATRIMONIO		75,773.55	89,470.06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		259,794.18	259,513.94

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

RESOMAK CIA. LTDA
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
 2015
 (EN USD DOLARES)

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:		
VENTAS	14	(484,981.55)
OTROS INGRESOS	15	(8,995.70)
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		<u>(493,977.25)</u>
COSTO DE VENTA		<u>264,559.95</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(229,417.30)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	199,877.92
GASTO DEPRECIACION		4,687.85
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		2,968.00
GASTO FINANCIERO		<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		(21,883.53)
15% PARTICIPACION		3,282.53
IMPUESTO A LA RENTA		<u>4,904.49</u>
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		(13,696.51)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>(13,696.51)</u>

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Efectivos y Equivalentes

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Caja Chica	150.00	150.00
Bancos CTA CTE	5,276.45	8,758.46
Bancos CTA AHO	30,362.68	1,091.20
TOTAL	35,789.13	9,999.66

-25,789.47

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente, ahorros del Banco del Pichincha), tiene una variación negativa de veinte y cinco mil setecientos ochenta y nueve con 47/100 dólares (\$ -25789.47 usd), porque canceló a proveedores aumentando el inventario de mercadería y empleados.

3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Clientes	31,779.24	39,758.40
Provision Ctas Incobrables	-2,453.30	-2,533.09
TOTAL	29,325.94	37,225.31

7,899.37

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes como son NOVOPAN S.A. CRIDESAS.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 siete mil ochocientos noventa y nueve con 37/100 dólares (\$ 7899.37 usd.).

3.3. Inventarios

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Inventarios	122,674.78	141,301.61	
TOTAL	122,674.78	141,301.61	18,626.83

La cuenta inventarios agrupa las líneas de repuestos INDUMAK, FROMM, SOLUCIONES PLASTICAS, CINTAS ARMOR, Y FLEJES, se incrementó en un valor de diez y ocho mil seiscientos veinte y seis con 83/100 dólares (\$ 18626.83 usd).

3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Crédito Tributario de IVA	18,353.14	21,434.33	
Anticipo Impuesto a la Renta	7,780.79	4,032.70	
Garantías		2,500.00	
TOTAL	26,133.93	27,967.03	1,833.10

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, garantía entregada, existe un aumento de mil ochocientos treinta y tres con 10/100 dólares (\$ 1833.10 usd).

3.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	VEHICULOS	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL
Total al 01-01-2015	972.46	3,412.08	15,402.76	-	19,787.30
Adiciones	-	3,286.91	-	921.60	4,208.51
Depreciación año 2015			(3,320.35)		

RESOMAK CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

	(486.24)	(625.26)		(256.00)	(4,687.85)
Total al 31-12-2015	486.22	6,073.73	12,082.41	665.60	19,307.96

3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Proveedores	99,744.02	92,177.09	
TOTAL	99,744.02	92,177.09	-7,566.93

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores del exterior y nacionales tales como FROMM - INTERPET, INDUMAK, SOLUCIONES PLASTICAS entre otros tiene un decremento de siete mil quinientos sesenta y seis con 93/100 dólares (\$ 7566.93 usd).

3.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Préstamo Banco Pichincha	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	0.00	0.00

3.7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Otras Cuentas de Pasivo	3,350.31	4,739.33	
Crédito a Mutuo	62,405.10	54,096.43	
TOTAL	65,755.41	58,835.76	-6,919.65

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

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015*

a al Ing. Jacob Jalil-Ing. Marion Bilbao por préstamos realizados a la empresa, existe una reducción de seis mil novecientos diez y nueve con 26/100 dólares (\$ 6919.65)

3.8. 15% Participación Trabajadores

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
15% Participación Trabajadores	4,302.64	3,282.53	
TOTAL	4,302.64	3,282.53	-1,020.11

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Impuesto a la Renta	5,983.56	4,904.49	
TOTAL	5,983.56	4,904.49	-1,079.07

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	
Reserva por Jubilación Patronal	6,318.00	7,600.00	
Reserva por Desahucio	1,917.00	3,244.00	
TOTAL	8,235.00	10,844.00	2,609.00

RESOMAK CIA. LTDA.*Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015*

Esta cuenta corresponde a la provisión resultante del cálculo actuarial, en donde se evidencia que existe un incremento de dos mil seiscientos nueve dólares (\$ 2609.00 usd.)

3.10. Patrimonio (11-12-13-14-15)

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
Aporte 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	62,173.55	62,173.55
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	0.00	13,696.51
TOTAL PATRIMONIO		75,773.55	89,470.06

13,696.51

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento de trece mil seiscientos noventa y seis con 51/100 dólares (\$ 13696.51 usd.)

3.16. Ingresos Ordinarios

Se compone de:

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

INGRESOS ORDINARIOS:	14	
VENTAS		-484,981.55
OTROS INGRESOS		-8995.70
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		-493,977.25

3.17. Gastos de Administración y Venta

Se compone de:

COSTO DE VENTA	17	264559.95
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		199877.92
GASTO DEPRECIACION		4687.85
GASTO AMORTIZACION		2968.00
GASTO INCOBRABLES		317.79
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		-21883.53
15% PARTICIPACION		3282.53
IMPUESTO A LA RENTA		4904.49
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		-13696.51

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,



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