

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA LTDA**”, A) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 18 de abril de 2005 con la Resolución No. 05.Q.IJ. 2367 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de julio de 2005, bajo la especie de Sociedad Limitada y con la denominación de. **ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 18 de abril de 2005, vence el 18 de abril del 2055.

El objeto social básico que tiene la compañía es: " comercialización y distribución de artículos electrónicos, reproductores MP3, memoras UBS"; en julio de 2009, el objeto social es ampliado con las “actividades de importación y exportación de todo tipo de vehículos”.

El Capital Suscrito inicial fue de cuatrocientos dólares americanos. Con fecha 12 de noviembre de 2012, se aumenta el capital social, llegando al total de \$ 50.400.00 dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente que tiene la Representación legal, judicial y extrajudicial a su cargo, y por el Presidente en reemplazo del Gerente, por ausencia temporal o definitiva.

El Gerente y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE:

Marco Antonio Vela Mariño

GERENTE:

Jorge Oswaldo Villacreces Perugachi

B.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

Marco Vela Mariño	22.680.-
Jorge Villacreces Perugachi	22.680.-
Marco Velas Vasco	2.520.-
Jorge Villacrés B.	2.520.-
TOTAL	\$ 50.400,-

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando la Técnica Contable, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 se han preparado en base a la técnica contable, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU., de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MVIP Business Server, cuya licencia y autorización es de propiedad de la Empresa. ETRADEV ECUADORIAN TRADE

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2015
Bancos	35.724.60
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	35.724.6

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas bancos al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS POR COBRAR	2015
Cuentas por cobrar clientes	337.486.42
Cuentas por cobrar relacionadas	457.20
Reserva Incobrables	-13.480.95
Otras Cuentas por cobrar	1.266.17
Crédito Tributario IVA	9.997.77
Impuestos Anticipados Renta	35.987.02
TOTAL CUENTAS POR COBRA	371.713.63

Las cuentas por cobrar pertenecen a los valores pendientes de cobro, generado por los servicios prestados y venta de productos al 31 de diciembre de 2015.

RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2015.

RESERVA INCOBRABLES	2015
Saldo cuenta Reserva Incobrables	-13.480.95
TOTAL INVENTARIOS	-13.480.95

INVENTARIOS	2015
Inventarios de productos terminados	469.400.52
TOTAL INVENTARIOS	469.400.52

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2015
Muebles y Enseres	2.490.68
Maquinaria y Equipo	5.747.96
Equipo de Computación	5.703.69
Vehículos	174.450.13
Depreciaciones	-73.081.14
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	115.311.32

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015
Proveedores	156.259.98
Instituciones financieras	1.717.98
Préstamos socios	542.074.10
Beneficios Empleados	35.885.54
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	735.937.60

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015
Jubilación Patronal y Desahucio	11.981.68
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11.981.68

Corresponde al saldo de las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2015
Capital Social	50.400.00
Reserva legal	8.653.19
Resultados ejercicios anteriores	182.916.02
Resultados Neto del Ejercicio	2.261.58
PATRIMONIO NETO	244.230.79

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, dejan una utilidad neta **de \$ 2.261.58 dólares.**

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe, según Criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.