

PEDAL EXTREME CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

PEDALEXTREME CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 01 de Febrero de 2006. Su principal actividad es la comercialización representación, distribución, de toda clase de objetos artículos, partes y piezas, accesorios ropa e implementos deportivos para oda clase de deportes al aire libre y juegos de salon como ciclismo atletismo, futbol, caza, pesca, andinismo, de supervivencia, campamento, rescate y otros similares lo cual podra contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social .

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financieras, aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado y su liquidación de importación respectivca.

El costo de ventas se determinó sobre la base de inventarios de mercaderías vendidas y el conteo físico valorado de inventarios.

d) **Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se

cargan al gasto.

El gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	Vida Util	Tasa
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Sistemas y Software	3 años	33%
Inmuebles	10 años	5%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo, es como sigue:

		Diciembre 31, 2015
		<u>240,00</u>
Caja Chica		240,00
Banco Internacional 390616510		(12.187,41)
Banco Pichincha ahorros 5639468700		<u>12.145,73</u>
		<u>198,32</u>
		<u> </u>
Banco Internacional 0390614259	(i)	(3.220,00)
		<u> </u>
(i) Se refleja en Balance General pasivos sobregiros bancarios		<u>-3.220,00</u>
Total		<u> </u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		Diciembre 31, 2015
		<u>5.522,05</u>
Cientes		5.522,05
Diners x Cobrar		367,64
Visa x Cobrar		148,64
American Express x Cobrar		139,40
Mastercard x Cobrar		347,62
		<u> </u>
Total		<u>6.525,35</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Empleados	194,04
Total	<u><u>194,04</u></u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Iva Crédito Tributario		57,58
Retención en la Fuente 2015	(i)	5.712,07
Retención en la Fuente Años Anteriores		4.417,75
IVA Compras		7.413,63
Retención de IVA		1.931,60
Total		<u><u>19.532,63</u></u>

NOTA 7. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Mercaderías	136.309,80
Inventario Consignacion	13.571,90
Inventario Herramientas	728,04
inventario ensamblaje	7.217,18
Compras por liquidar	15.284,55
Ajuste de inventarios	(64.305,56)
Total	<u><u>108.805,91</u></u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
<u>ACTIVO:</u>	
Muebles y Enceres	5.237,79
Equipos de Computación	1.964,29
Edificios	8.098,28

Total	15.300,36
--------------	------------------

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep Acum muebles y Enseres	(409,08)
Dep Acum Edificios	(1.417,29)
Dep Acum Otros Activos Fijos Intangibles	(452,06)

Total	-2.278,43
--------------	------------------

Total Propiedad, Planta y Equipo	13.021,93
---	------------------

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

**Diciembre 31,
2015**

Costo

Saldo Inicial	10.436,07
Adiciones	4.864,29
Retiros	
Saldo Final	15.300,36

Depreciación

Saldo Inicial	1.495,70
Gasto Depreciación	782,73
Retiros	
Saldo Final	2.278,43

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores es como sigue:

**Diciembre 31,
2015**

Proveedores	12.172,70
Tarjetas de Credito	67,04

Total	12.239,74
--------------	------------------

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

**Diciembre 31,
2015**

303 Honorarios	35,71
307 predomina mano de obra	35,98
310 transporte y fletes	0,12
312 transferencia de bienes	13,67
320 Arriendo Bienes Inmuebles	840,00

322 Seguros	0,93
343 Otras retenciones 1%	447,14
344 Otras retenciones 2%	46,30
725 100% Honor prof/ Liq.comp./Arriendos	1.335,92
721 30% Compras Bienes	18,84
723 70% servicios	165,00
Iva en ventas	9.548,36
Impuestos por pagar	4.334,14
RENTA ANUAL	185,78

Total	<u>17.007,89</u>
--------------	-------------------------

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

Sueldos por pagar	2.124,65
less por pagar	5.515,66
Fondos de reserva x pagar	168,76
Decimo tercero por pagar	156,99
Decimo cuarto por pagar	590,00
Finiquitos por pagar	864,80
Participación Utilidades	403,82

Total	<u>9.824,68</u>
--------------	------------------------

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTRAS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

Maria Sol Carrera	434,34
Prestamo Banco del Pichincha	291,53
Prestamo Diners	2.708,98
Bco Internacional Isacc Landazuri	4.992,28
Bco Internacional Ma. Carrera	35.104,34
Cooperativa Cooprogreso	24.449,88
Otras Cuentas por Pagar	15.944,33
Prestamos Particulares Colors	7.000,00

Total	<u>90.925,68</u>
--------------	-------------------------

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 46912,06 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 14. COSTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Costos de Producción, es como sigue:

II MERCADERIAS	64.320,10
(+) COMPRAS	251.929,48
(-) IF MERCADERIA	(108.805,91)
COSTO DE VENTA	<u>207.443,67</u>

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	68.164,82
Aportes less	8.490,76
Fondos de reserva	4.375,59
Horas Extras	1.023,08
Décimo Tercer Sueldo	3.736,00
Décimo Cuarto Sueldo	2.181,03
Movilización	1.004,30
Bono de responsabilidad	146,00
Vacaciones	830,46
Servicios Opcionales	95,63
Suministros de Oficina	141,59
Suministros de Limpieza	176,93
Suministros de Cafetería	554,51
Depreciación	782,73
Seguros	933,00
Agua, Luz y Teléfonos	5.292,65
Internet	888,11
Impuestos y Contribuciones	232,06
Honorarios Profesionales	10.436,03
Lubricantes	51,84
Copias	53,44
Otros Servicios	10,62
Matriculacion Vehicular	60,72
Seguridad	5.216,11
Agasajos	1.142,70
Mantenimiento de equipos	544,69
Servicio Tarjetas Credito	19.273,14
Desahucio	253,75
Otros Gastos	90,57
Gastos No Deducibles	1.700,52
Total	<u>137.883,38</u>

NOTA 16. GASTOS VENTAS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Arriendos Oficina	42.000,00
Uniformes	330,06

Publicidad	12.203,48
Viáticos	93,36
Servicio de Transporte	127,10
Comisiones	1.982,86
Guardiana	1.030,51
Adecuaciones Local	1.673,86

Total	59.441,23
--------------	------------------

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Gastos y Comisiones Bancarias	3.044,94
Intereses	759,40
Emision estados cuenta	90,00

Total	3.894,34
--------------	-----------------

NOTA 18. INGRESOS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Ingresos, es como sigue:

Venta de Bienes	410.016,43
Prestación de Servicios	17.385,53
Devolucion en ventas	(18.013,67)
Descuento en ventas	(10.388,24)
Otros Ingresos	8.715,92

Total	407.715,97
--------------	-------------------

NOTA 19. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

**Diciembre 31,
2015**

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

PERDIDA DEL EJERCICIO	-946,65
------------------------------	----------------

**15% Participación Trabajadores (no aplica por tener
perdida)**

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

PERDIDA DEL EJERCICIO	-946,65
-----------------------	---------

(-) 15% Participación Trabajadores	-
------------------------------------	---

Base Imponible	-946,65
(+) gastos no deducibles	1.791,09

Nueva Base Imponible	844,44
22% Impuesto a la Renta	185,78
(-) Impuestos Anticipados años anteriores	4.417,75
(-) Retenciones en la Fuente 2015	5.712,07
Impuesto a la Renta a Favor	<u>9.944,04</u>

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio	21,67
0.2% Total costos y gastos	862,47
0.4% Total activo	488,10
0.4% Ingresos	<u>1.630,86</u>

Anticipo Impuesto a la Renta	3.003,12
-------------------------------------	-----------------

(-) Retenciones en la Fuente	<u>-5.712,07</u>
------------------------------	------------------

Anticipo al Impuesto a la Renta	-
--	----------

Primer Abono	Julio del 2016	-
--------------	----------------	---

Segundo Abono	Septiembre del 2016	-
---------------	---------------------	---