

PEDAL EXTREME CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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, 2016
Caja Chica	240,00
Banco Pichincha ahorros 5639468700	124,95
	364,95

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	Diciembre 31, 2016
Clientes	1670,08
Diners x Cobrar	708,12
Visa x Cobrar	228,26
American Express x Cobrar	477,67
Mastercard x Cobrar	248,66
Subtotal	3.332,79
(-) Provisión Cuentas Incobrables	
Total	3.332,79

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Iva Crédito Tributario		57,58
Retención en la Fuente 2016	(i)	2122,43
Retención en la Fuente Años Anteriores		9944,04
IVA Compras		28190,18
Retención de IVA		5832,97
Total		46.147,20

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

**Diciembre 31,
2016**

Mercaderías		67.853,73
Total		67.853,73

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

**Diciembre 31,
2016****ACTIVO:**

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,
2016****Costo**

Saldo Inicial	15.300,36
Adiciones	-
Retiros	
Saldo Final	<u>15.300,36</u>

Depreciación

Saldo Inicial	2.278,43
Gasto Depreciación	-
Retiros	
Saldo Final	<u>2.278,43</u>

NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos es como sigue:

	Diciembre 31,
	2016
Activos Diferidos	47.770,35
Total Activos Diferidos	<u>47.770,35</u>

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores es como sigue:

	Diciembre 31,
	2016
Proveedores	5134,99
Total	<u>5.134,99</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,
	2016
Iva en ventas	35.322,43
Impuestos por pagar	11.589,63
RENTA ANUAL	724,81
Total	<u>47.636,87</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 31,
2016

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

Sueldos por pagar	12876,81
less por pagar	7552,62
Fondos de reserva x pagar	2579,27

Decimo tercero por pagar	1212,33
Decimo cuarto por pagar	1515,17
Participación Utilidades	403,82
15% Participación Trabajadores año Corriente	186,46

Total	26.326,48
--------------	------------------

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTRAS

**Diciembre 31,
2016**

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

Prestamos Particulares	84.000,60
------------------------	-----------

Total	84.000,60
--------------	------------------

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 400 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 14. COSTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Costos de Producción, es como sigue:

II MERCADERIAS	64.320,10
(+) COMPRAS	107.106,78
(-) IF MERCADERIA	(67.853,73)
COSTO DE VENTA	103.573,15

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	29.337,80
Aportes less	3.564,54
Fondos de reserva	2.410,51
Décimo Tercer Sueldo	1.944,82
Décimo Cuarto Sueldo	1.738,50
Bono alimentación	191,63
Servicios ocasionales	22,58
Suministros de Oficina	532,26
Suministros de Limpieza	750,33
Suministros de Cafetería	8,44
Agua, Luz y Teléfonos	5.357,01
Internet	1.533,71
Honorarios Profesionales	3.207,14
Lubricantes	301,22
Courier	92,15
Mantenimiento de Vehículo	186,73
Repuestos	436,27
Agasajos	113,87

Servicio Tarjetas Credito	2.911,63
Total	<u>54.641,14</u>

NOTA 16. GASTOS VENTAS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Arriendos Oficina	36000,00
Viáticos	22,50
Total	<u>36.022,50</u>

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Salida de Divisas	184,35
Gastos y Comisiones Bancarias	1036,31
Intereses	978,67
Total	<u>2.199,33</u>

NOTA 18. INGRESOS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Ingresos, es como sigue:

Venta de Bienes	172.621,91
Prestación de Servicios	8.353,30
Otros Ingresos	16.704,00
Total	<u>197.679,21</u>

NOTA 19. PROVISIONES FINALES

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

**Diciembre 31,
2016**

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

UTILIDAD DEL EJERCICIO

1.243,09

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

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.243,09
(-) 15% Participación Trabajadores	-186,46
Base Imponible	1.056,62
(+) gastos no deducibles	2.237,98
Nueva Base Imponible	3.294,60
22% Impuesto a la Renta	724,81
(-) Impuestos Anticipados años anteriores	9.944,04
(-) Retenciones en la Fuente 2016	2.122,43
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	
Impuesto a la Renta a Favor	<u>11.341,66</u>
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	22,34
0.2% Total costos y gastos	392,87
0.4% Total activo	511,94
0.4% Ingresos	790,72
Anticipo Impuesto a la Renta	1.717,87
(-) Retenciones en la Fuente	<u>-2.122,43</u>
Anticipo al Impuesto a la Renta	-
Primer Abono Julio del 2017	-
Segundo Abono Septiembre del 2017	-
Tercer Abono Abril del 2018	1.717,87