

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Constitución y objeto social

LOOR PAREDES CÍA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador, el 23/04/2007, con un plazo social de 50 años; de expediente ante la Superintendencia de Compañías No. 157749, con Registro Único de Contribuyentes 1792080541001; con domicilio legal en la Provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, el objeto social de la Compañía es: La prestación de servicios de intermediación laboral, ya sean para personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras...

El capital social de la Compañía es de 10.000,00 USD (diez mil) dólares de los Estados Unidos de América, dividido en diez mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1,00) cada una. El porcentaje de participación de los socios, es el siguiente:

No.	Nombre	Capital	%
1	LOOR PAREDES MARTIN ANDRES	5,500.00	55.00
2	LOOR PAREDES MIGUEL JAVIER	1,500.00	15.00
3	LOOR PAREDES MONICA CAROLA	1,500.00	15.00
4	PAREDES VILLACIS VILMA CECILIA	1,500.00	15.00
		10,000.00	100.00

Nota 2: Principales políticas contables

Los 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 representadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

2.1 Período contable

Para efectos del presente informe y en cumplimiento de las disposiciones legales, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

2.2 Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

2.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizaron con 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 período las cuentas por cobrar son revisadas para obtener evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, de ser el caso, se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.4 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo (antes activos fijos), se registran al costo histórico, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Equipo de oficina	10% anual
Equipo de computación	33.3% anual
Vehículos	20% anual
Equipo y maquinaria	10% anual

El criterio antes señalado, fue determinado por la Gerencia General de la Cía.

2.5 Gastos

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de la administración y los gastos operativos generados por la prestación del servicio de la compañía, así como de las actividades de comercialización.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

2.7 Ingresos

Para el registro de los ingresos se tomarán en cuenta los siguientes criterios:

- a) El párrafo del 74 al 77 del marco conceptual para la preparación y presentación de los Estados Financieros.
- b) Sección 23, Ingresos de actividades ordinarias. Principalmente la principal aplicación es el párrafo 23.14, Prestación de Servicios.
- c) En el registro de partidas relacionadas con abandono de trabajo (Art. 190 de código de trabajo) la Cía., registra como ingresos, basado en el concepto de ingreso que se encuentra en el glosario de términos de la Niif para las Pymes.

2.8 Provisión para Jubilación Patronal y desahucio

La política de registro contable, de la reserva por las obligaciones adquiridas de Jubilación y Desahucio, son registrados en proporción al tiempo de servicio. El sustento de este cálculo se lo realiza en base al valor determinado por la Cía. de servicios actuariales, dicha empresa utilizó el método prospectivo o método de crédito unitario proyectado.

De acuerdo a la Niif para las Pymes, sección 28 “Beneficios a los Empleados” la empresa registrará todos los beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

De manera general tiene derecho a la jubilación un trabajador, luego de haber cumplido los 25 años de servicio. Si una persona sale de la empresa con 20 años de antigüedad tendrá derecho a un valor proporcional.

De acuerdo al Art. 27, literal f, del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el valor de la provisión por jubilación con un tiempo menor a 10 años de servicio, constituye un gasto no deducible para efectos tributarios.

En referencia a la valoración actuarial de reservas matemáticas por desahucio, se considerará únicamente la probabilidad de renunciar voluntariamente o de quedar cesante por cualquier causa durante el transcurso del año. Además, se considerará la hipótesis de que al cumplir el trabajador 25 años de servicio continuo, tramitará su bonificación por desahucio; de conformidad al valor determinado por la Cía. de servicios actuariales.

De acuerdo al Art. 27, literal h, del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el valor de la provisión por desahucio, constituye un gasto deducible para efectos tributarios.

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

2.9 Reembolso de Gastos

El reembolso de gastos que se origina en el servicio dado al Banco del Pichincha, no se declara en el formulario 104 del Impuesto al Valor Agregado, ya que el Servicio de Rentas Internas, toma esto como un ingreso, que luego debe ser justificado por la empresa.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2015	2014
Produbanco	24,856.52	7,302.38
Banco Pichincha	74.97	6,351.49
Banco Pacífico	681.95	342.80
Inversiones Banco de Machala	10,000.00	0.00
Total	35,613.44	13,996.67

Inversiones Banco de Machala

Loor Paredes mantiene un comprobante de emisión de certificado de depósito por USD 10.000,00 (Diez Mil), en el Banco de Machala S.A., con fecha de emisión 2014-04-11 y fecha de vencimiento 2016-04-11. El plazo fue de 731 días, a una tasa de rendimiento del 5.25%.

El monto a recibir será de USD 11.066,04. El interés generado será de 1.066,04 (Un mil sesenta y seis). Dicho rendimiento se registrará contablemente en el año 2016.

Nota 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	17,909.19	82,358.61
Cuentas por cobrar clientes	32,503.97	0.00
Total	50,413.16	82,358.61

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

Nota 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Cuentas	2015	2014
Cuentas por cobrar empleados	2,002.21	15,967.27
CxC Paredes Vilma	0.00	1,352.74
Otros por cobrar	199,444.13	168,317.15
Responsabilidad Patronal Gad Ambato	26,235.52	26,235.52
CXC F.Capitalizacion Loor Mart	0.00	55,870.00
CXC F.Capitalizacion Paredes V	0.00	16,240.00
Total	227,681.86	283,982.68

Nota 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuentas	2015	2014
Retencion Fuente clientes	20,805.97	18,893.11
Credito tributario años anteriores (2013-2014)	22,727.82	26,620.24
Total	43,533.79	45,513.35

Nota 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Cuentas	2015	2014
Muebles de Oficina	1,109.80	1,109.80
Computadoras	442.15	442.15
Maquinaria y Equipo	81,468.89	81,468.89
Vehículos	33,473.21	33,473.21
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,109.80	-1,109.80
Deprec.Acumulada Equipo comput	-442.15	-442.15
Deprec.Acum. Maquin.y Equipo	-82,119.88	-71,741.44
Deprec.Acum. Vehículos	-4,016.76	-2,231.55
Total	28,805.46	40,969.11

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

Nota 8: CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Cuentas	2015	2014
Varios Proveedores	16,971.90	16,217.49
Sueldos empleados y G. x pag	52,385.70	74,085.15
Total	69,357.60	90,302.64

Nota 9: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas	2015	2014
Prestamo Banco Pichincha CP	0.00	4,565.24
Prestamo Produbanco CP (Vehículo)	8,356.86	8,788.56
Prestamo B.Machala CP	0.00	819.95
Prestamo Produbanco (Promérica)	0.00	6,481.73
CxP Tarjeta Visa Corporativa Produbanco	2,863.03	1,354.39
CxP Tarjeta Visa C. Bco Pichincha	1,689.22	4,018.26
CxP Tarjeta Dinners	4,775.91	5,117.36
Total	19,039.41	32,499.88

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

Nota 10: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Cuentas	2015	2014
Retencion Fuente Por Compras	241.39	196.72
Iva En Ventas Por Pagar	45,528.32	24,424.43
Retencion Iva Por Pagar	0.00	50.60
Aportes less Empleados	18,117.62	51,278.85
Fondos de Reserva less	2,120.00	7,889.05
Decimo Tercer Sueldo	3,846.52	10,542.96
Decimo Cuarto Sueldo	29,400.61	7,028.64
Vacaciones	3,255.95	5,271.48
Total	102,510.41	106,682.73

Nota 11: PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas	2015	2014
Prestamo Produbanco LP	18,192.06	23,758.83
Prestamo Sra. Vilma Paredes (produbanco)	2,096.47	0.00
Prestamo Sr. Martín Loor (produbanco,Andalucia)	17,909.53	
Total	38,198.06	23,758.83

Nota 12: JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Los resultados del cálculo actuarial del valor actual de la reserva matemática, para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la jubilación patronal, así como la valoración actuarial de reservas matemáticas por desahucio, al 31 de diciembre del 2015 son:

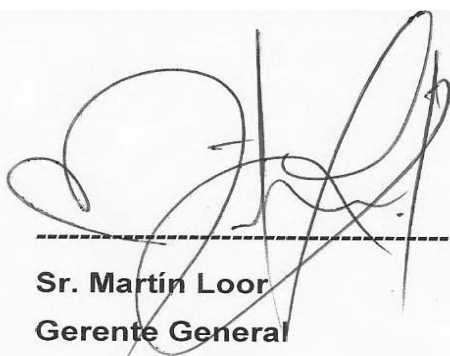
Cuentas	2015	2014	Variación
Jubilación patronal	57,061.66	58,999.01	-1,937.35
Desahucio	14,661.01	12,717.36	1,943.65
Total	71,722.67	71,716.37	

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

Nota 13: CAPITAL SOCIAL

Cuentas	2014	2013
Loor Paredes Martin Andres	5,500.00	5,500.00
Loor Paredes Monica Carola	1,500.00	1,500.00
Paredes Villacis Vilma Cecilia	1,500.00	1,500.00
Loor Paredes Miguel Javier	1,500.00	1,500.00
Total	10,000.00	10,000.00

Fin de las notas a los estados financieros.



Sr. Martín Loor
Gerente General



Dr. Johnny Guevara
Contador Público Autorizado
CPA 17-1329