

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ECUAMAJO CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 04 de septiembre del 2007, ante el Notario Vigésimo Octavo Dr. Jaime Andrés Acosta, con la Resolución No. 3821, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de enero del 2008, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**ECUAMAJO CIA. LTDA**”

De en El plazo de duración de la Compañía es e 100 años a partir del 07 de enero del 2008, vence el 07 de enero del 2108.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "... La compra, venta y arrendamiento de bienes inmuebles; La producción, comercialización, distribución, representación, importación y exportación de todo tipo de bienes, en especial de electrodomésticos, industriales, comerciales o domésticos, partes, piezas o repuestos de los mismos..."

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de cinco mil setecientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Vicepresidente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente.

El Presidente y el Vicepresidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 07 de marzo del 2018.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ECUAMAJO CIA. LTDA**”..., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

José Ignacio Víctor Hugo Castro Chiriboga

VICEPRESIDENTE

María Fernanda Zambrano Herrera

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2016 ECUAMAJO CIA. LTDA.

José Ignacio Víctor Hugo Castro Chiriboga	5.699.00
Ramiro Vinicio Castro Chiriboga	<u>1.00</u>
TOTAL	5.700.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

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

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI VISUAL, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	2.287.85
TOTAL	2.287.85

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias..

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	146.577.01
TOTAL	146.577.01

- Este rubro son cuentas por cobrar clientes a recuperarse en el siguiente período:

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario IVA	881.27
Crédito Tributario ISD	12.729.96
Retenciones Renta	5.792.24
TOTAL	19.403.47

- Este grupo de cuentas corresponde a valores a favor de Impuesto a la renta, Crédito Tributario IVA y a Crédito Tributario ISD, el mismo se utilizara como tal hasta cuatro años según lo indica el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

C.3.3 INVENTARIO

Mercadería en Tránsito	442.85
TOTAL	442.85

- Este grupo de cuentas son valores de Mercadería en Tránsito.

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terreno	5.000,00
Revalorización Terrenos	189.095,20
Inmuebles	54.502,92
Revalorización Inmuebles	66.614,68
Muebles y Enseres	6.250,00
Vehículos	34.357,15
Depreciación Acum. Costo Histórico	-30529.97
Depreciación Acum. Revalúo	-6.661.46
TOTAL	318.628.52

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo costo histórico y ajustes de revaluaciones. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Vehículos	10%
Edificios	5%

P A S I V O

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Proveedores	3.643.29
Otras Cuentas por Pagar	3.285.99
TOTAL	6.929.28

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, otras cuentas por pagar, las mismas que serán canceladas en el transcurso del siguiente periodo fiscal.

OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones Bco. Produbanco	4.928.04
Obligaciones Administración Tributaria	3.188.53
TOTAL	8.116.57

- Estos valores corresponden a obligaciones por pagar de impuestos al SRI generados

en el mes de diciembre del 2016 y obligaciones con el Banco Produbanco por préstamo otorgado el 12/05/2014 a tasa de interés efectiva anual del 11.83%, el mismo que será cancelado en su totalidad en este periodo fiscal.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dividendos por pagar	3.83
TOTAL	3.83

- Este valor corresponde al Dividendo de Socios por pagar del ejercicio 2015.

OBLIGACIONES EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS	317.53
Obligaciones Empleados	1.331.12
Provisiones Sociales	1.515.97
15% Participación Trabajadores año 2015	1.951.17
15% Participación Trabajadores	361.63
TOTAL	5.477.42

- Estos valores son obligaciones por pagar al IESS, por aportes, fondos, etc.; provisiones sociales, sueldos por pagar a empleados, 15% participación trabajadores generado en el año 2015 y 15% trabajadores del ejercicio fiscal.

C.3.6. PASIVOS LARGO PLAZO

BENEFICIOS EMPLEADOS

Provisión Jubilación Patronal	235.33
Provisión para Desahucio	112.59
TOTAL	347.92

- Estos valores corresponden al Estudio Actuarial de Jubilación Patronal que se realizó con la firma actuarial ACTUARIA LTDA, la misma que ha tomado en cuenta una tasa de descuento promedio equivalente al 7.46% que corresponden a la tasa de interés de los Bonos del Gobierno de Ecuador

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	5.700.00
Reserva Legal	2.623,50
Resultados años anteriores	136.676.46
Reserva Facultativa y Estatutaria	15.878.48
Resultados Acumulados Niffs	279.073.47
ORI superávit Revalúo	27.760.15
Resultado del ejercicio	-1.247.38

TOTAL	466.464.68
--------------	-------------------

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "**ECUAMAJO CIA. LTDA.**"

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida neta por el valor de 1.247.38 dólares

José Ignacio Víctor Hugo Castro Chiriboga
PRESIDENTE

Adriana Rocha
CONTADORA