

f. Arrendamientos Operativos

Los arrendamientos son de dos tipos: Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida. Arrendamiento operativo es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto al arrendamiento financiero.

La empresa tiene contrato de arrendamientos operativos los mismos que se reconocen sobre la base del devengado de acuerdo con NIC 17.

g. Gastos Anticipados CP

Se registran como gastos anticipados a las garantías entregadas, y de acuerdo a su vencimiento se registran en el corto plazo.

h. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

Obligaciones Laborales Corto Plazo:

Corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Obligaciones Laborales Largo Plazo

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

j. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Descripción	2015	2014
Caja Chica	150	100
Caja General	366,26	343,83
Bancos	<u>89,22</u>	<u>21.711,23</u>
Total	605,48	22.155,06

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar son activos financieros libres de uso y restricciones.

CLIENTE	SALDO 31-12-2015
AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL HIDROCARBURIFERO ARCH	3.711,45
ALVAREZ CAGUA MARLON FERNANDO	160,16
ALVAREZ LEIVA SEBASTIAN	168,00
AVICOLA SAN ISIDRO S.A. AVISID	365,16
CONSORCIO MINGA DEL CACAO	1.763,54
ECUAEMPAQUES	1.344,00
ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.	2.470,20
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE RESIDUOS SOLIDOS, RUMIÑAHUI-ASEO EPM	- 0,02
ETINAR S.A.	365,76
INCUBADORA ANHALZER CIA.LTDA.	0,03
LEIME MOROMENACHO LILIANA ELIZABETH	7,28

MASAQUIZA GAVIDIA RICARDO ANDRES.	218,09
SEDEMI	2.194,68
SIMBA GARCIA VERONICA PATRICIA	62,86
TEXTIL PADILLA E HIJOS TEXPADILLA CIA.LTDA.	15.102,40
TRANSPORTES COELLO S.A.	5,60
VITERI CAIZA MARIA TEREZA	89,60
WEATHERFORD SOUTH AMERICA GMBH	<u>5.209,97</u>
Total	33.238,76

Existe un aumento de clientes y cuentas por cobrar, gracias a la gestión de nuevas ventas con nuevos clientes que se dieron en el 2015.

Nota 6 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el detalle de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Descripción	2015	2014
Préstamos a Empleados	35.505,33	37.129,04
Depósitos contratos arrendamiento	560,00	560
Valores a liquidar	4.851,77	3.751,77
Total	40.917,10	41.440,81

Vemos que existe un pequeño aumento en préstamos a empleados que se dieron en fin de año para ser utilizado en fines concernientes a sus propias necesidades.

Valores a liquidar se incrementó por dineros entregados para viáticos por proyectos a realizarse en diferentes puntos del país, estos valores se liquidaran

en el 2016.

Nota 7 Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Descripción	2015	2014
Retenciones en la fuente	3.211,62	3.137,52
Crédito Tributario	0.00	1.564,62
Iva Retenciones sufridas	<u>10.240,51</u>	<u>13.086,74</u>
Total	13.452,13	17.788,88

El IVA Retenciones sufridas en este análisis es un valor alto ya que la mayoría de nuestros clientes son Contribuyentes especiales que siempre nos retienen el IVA, este rubro siempre se mantiene y se trata de buscar la alternativa de bajarlos con clientes que no sean Especiales de esa manera se podrá reducir esta cuenta.

Las Retenciones de Impuesto Renta están neteadas con el valor de Impuesto a la Renta por pagar del 2015, y este saldo servirá para los años siguientes de ser el caso en rebajar el pago de dicho impuesto.

Nota 8 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de Diciembre 2015:

DESCRIPCION	SALDO AL 01-01-2015	COSTO HISTORICO			SALDO AL 31-31/12/2015	SALDO AL 01/01/2015	DEPRECIACION ACUMULADA			SALDO AL 31/12/2015	VALOR NETO 2015
		MOVIMIENTOS					MOVIMIENTOS				
		Adiciones	Bajas	Ajustes			Adiciones	Bajas	Ajustes		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EQUIPOS DE OFICINA	1.242,63	-	-	1.242,63	844,20	67,90	-	-	912,10	330,53	
MUEBLES Y ENSERES	4.410,89	-	-	4.410,89	2.720,14	441,12	-	-	3.161,26	1.249,63	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	2.642,55	2.987,20	-	5.629,75	2.471,06	580,86	-	-	3.051,92	2577,83	
VEHICULOS,	11.598,21	-	-	11.598,21	9.278,42	2.319,79	-	-	11598,21	0,00	
TOTAL ACTIVOS	19.894,28	2.987,20	0,00	22.881,48	15.313,82	3.409,67	0,00	0,00	-18.723,49	4.580,56	