

ESTRUFLEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2015:

	2014	2015
CAJA GENERAL	-	200.00
OFICINA CENTRAL	-	200.00
CAJA CHICA	31.61	31.61
CAJA CHICA CAMION	31.61	31.61
BANCOS Y COOPERATIVAS	51,674.55	59,231.09
BANCO DEL PICHINCHA	51,674.55	59,231.09

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

2. Cuentas por Cobrar

	2014	2015
CUENTAS POR COBRAR	435,450.77	434,200.73
CLIENTES RELACIONADOS	416,749.34	420,179.64
CLIENTES NACIONALES - RELACIONADAS	426,595.29	332,743.67
CLIENTES NACIONALES - NO RELACIONADAS		101,625.61
PROVISION INCOBRABLES	-9,845.95	-14,189.64
PRESTAMO A EMPLEADOS	107.11	8,800.00
EMPLEADOS	107.11	8,800.00
IMPUESTOS ANTICIPADOS	15,516.21	5,111.71
RETENCIONES EN LA FUENTE	8,362.71	
IVA COMPRAS	7,153.50	5,111.71
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,078.11	109.38
ANTICIPO PROVEEDORES	2,713.05	

ANTICIPO VARIOS	340.00	
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	25.06	109.38

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

3. Activo Realizable

A continuación se presenta la composición de este rubro:

	2014	2015
ACTIVO REALIZABLE	31,117.81	11,981.02
INVENTARIO	20,566.51	7,138.64
MATERIALES	20,566.51	7,138.64
PRODUCCION EN PROCESO	10,551.30	4,842.38
ORDENES DE PRODUCCION EN PROCESO	10,551.30	4,842.38

4. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

4. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

	2014	2015
CUENTAS POR PAGAR	337,713.65	249,566.83
PROVEEDORES	193,122.09	140,517.13
VISA	2,618.31	3,485.46
PROVEEDORES NACIONALES	190,503.78	137,031.67
PRESTAMOS CORTO PLAZO	7,249.68	-
BANCO PICHINCHA \$25000	1,416.38	
SR ORLANDO SANCHEZ 10000	5,833.30	
PROVISIONES	15,912.52	6,766.80
DECIMO TERCER SUELDO	1,003.04	957.18
DECIMO CUARTO SUELDO	2,435.73	2,135.00
VACACIONES	12,200.44	3,246.31
FONDOS DE RESERVA	273.31	428.31
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	36,891.88	42,618.14
IESS APORTES	2,350.15	3,036.13
IESS PRESTAMOS	586.69	1,219.49
UTILIDAD TRABAJADORES	9,728.49	12,725.77
IMPUESTO RENTA	12,401.77	14,304.43
IVA VENTAS	10,772.67	10,184.79
IVA RETENIDO EN COMPRAS	246.87	270.14
RETENCIONES EN LA FUENTE	805.24	877.39
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	84,537.48	59,664.76
ORLANDO SANCHEZ	-	-
CFC	-	-
VARIOS	63,974.12	31,442.81
CAJA CHICA	851.11	853.87
MATERIA PRIMA EN CONSIGNACION	13,281.30	20,307.50
NOMINA POR PAGAR	6,430.95	7,060.58

5. Ingresos por año 2015

INGRESOS OPERATIVOS	1,085,549.40
VENTAS LOCALES	1,085,549.40
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	15,514.62
OTROS INGRESOS	15,514.62

6. Costo de Ventas

Los Costos de Ventas comprenden:

COSTOS	871,204.27
COSTOS DE OPERACION	871,204.27
PERSONAL	145,419.27
SUELDOS	71,595.54

APORTE PATRONAL	19,628.68
BENEFICIOS SOCIALES	17,576.26
HORAS EXTRAS	27,933.55
ALIMENTACION Y REFRIGERI	4,003.41
MOVILIZACION	1,165.24
BONIFICACION	3,516.59
MATERIA PRIMA	577,834.75
(+) INVENTARIO INICIAL MATERIALES	20,566.51
(+) COMPRAS MATERIALES	558,697.96
(-) INVENTARIO FINAL MATERIALES	-7,138.64
(+) INVENTARIO INICIAL PR. PROCESO	10,551.30
(-) INVENTARIO FINAL PR. PROCESO	-4,842.38
OTROS COSTOS DE OPERACION	147,950.25
AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	35,578.03
HERRAMIENTAS MENORES	78.07
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,051.93
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	18,821.21
SUMINISTROS Y MATERIALES	11,039.38
ARRIENDOS	16,902.81
PALETIZACION Y TROQUELADO	12,232.65
DEPRECIACION	46,720.92
PRODUCTO TERMINADO	3,523.03
VARIOS	2.22

7. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS	145,021.26
GASTOS OPERACIONALES	145,021.26
GASTOS ADMINISTRATIVOS	144,269.89
PERSONAL	57,771.61
SUELDOS	42,756.67
APORTE PATRONAL	8,695.12
BENEFICIOS SOCIALES	2,334.66
MOVILIZACION	201.67
ALIMENTACION	158.83
BONIFICACIONES	3,624.66
SALARIO DIGNO	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	86,498.28
AGUA, LUZ, TELEFONO, INTERNET	368.76
UTILES DE OFICINA	916.28
FORMULARIOS E IMPRESOS	500.00
CORREO	73.20
HONORARIOS PROFESIONALES	7,775.00

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,920.72
GASTOS NOTARIO	8.40
SEGUROS	1,649.39
CUOTAS, PATENTES Y CONTRIBUCIONES	4,137.12
GASTOS NO DEDUCIBLES	11,477.59
DEPRECIACION	248.97
ATENCION MEDICA Y MEDICINAS	34.88
SUMINISTROS Y MATERIALES	90.41
SEGURO MEDICO	12,189.13
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	18.00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4,343.69
UNIFORMES PERSONAL	450.00
SERVICIOS PRESTADOS	650.00
ATENCIONES AL PERSONAL	8,574.36
UTILES DE LIMPIEZA	330.78
CAFETERIA	514.88
GASTO JUBILACION PATRONAL	1,361.12
GASTO DESAHUCIO	672.73
HOSPEDAJE	118.71
MATRICULAS VEHICULOS- REVISION	2,229.64
ATENCION CLIENTES	1,661.43
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	95.79
VARIOS	20,087.30

8. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	751.37
BANCARIOS	751.37
INTERESES	218.80
COMISIONES E IMPUESTOS	532.57



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR