

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

ECUAINSETEC Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en octubre 12 de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito en octubre 30 del mismo año, bajo el número 3695, tomo 140, siendo el objeto social principal la venta al por mayor y menor de maquinaria, equipo de computación, aparatos industriales y automotrices, a las actividades propias de la construcción tales como viviendas vecinales o unifamiliares y de toda clase de obras arquitectónicas y urbanísticas.

2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía ECUAINSETEC CIA.LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad Internacional (International Accounting Standards Board – IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2016, fecha de cierre de los estados financieros.

2.2 Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2016. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado, y en el estado de posición financiera.

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición o producción, así como al menor costo o valor de realización (inventario) y al valor recuperable en el caso de las cuentas por cobrar.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar a Clientes

Las cuentas por cobrar a Clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, la cartera de créditos se compone de los deudores comerciales. Se realiza la respectiva provisión de incobrables

2.5 Inventarios

Las compras de inventarios nacionales se registran al costo de adquisición, las importaciones incluyen además del costo de adquisición todos los valores incurridos en su nacionalización, se valoran bajo el método de Promedio Ponderado, sin exceder el valor de mercado.

2.6 Propiedad Planta y Equipo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres, equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.6.4 Retiro o venta de equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.8 Proveedores Nacionales

Las cuentas por pagar a proveedores nacionales y extranjeros, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.9 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente, calculado en base a la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

2.10 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales. Al año 2016 la compañía cuenta con 61 trabajadores.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 Servicios para la venta

Los ingresos provenientes de los servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por los servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurre el servicio, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.12 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquéllos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Cajas Generales	18.974,32	8.903,64
Cajas Chicas	1.310,00	1.310,00
	20.284,32	10.213,64
Banco Produbanco Cta. Cte. 02005161483	204.975,14	553.169,29
Produbanco cta ahorros (euros)	1.471.757,10	703.969,15
Banco del Pacífico Cta. Cte. 7742630	2.784,70	0,00
	<u>1.679.516,94</u>	<u>1.257.138,44</u>
Total	Usd. <u>1.699.801,26</u>	<u>1.267.352,08</u>

4.- INVERSIONES.

A diciembre 31 de 2016, presenta lo siguiente:

PAV101000045246	PRODUBAN	ENE/02/20	FEB/06/20	8.849,91	6,00	456,02	9.305,93
PAV101000014838	PRODUBAN	SEP/09/20	FEB/06/20	2.755,50	5,00	37,51	2.793,01

Saldo a dic. 31 de 2016	11.605,41	493,53	12.098,94
--------------------------------	------------------	---------------	------------------

5. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Clientes	923.677,68	974.252,79
Provisión Cuentas Incobrables	-40.432,98	-31.196,20
	<u>883.244,70</u>	<u>943.056,59</u>
Total	US\$	

6. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

Cuentas por Cobrar - Fisco pertenece a:

Total US\$	213.385,80	240.946,77
-------------------	-------------------	-------------------

7. - INVENTARIOS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

	A DIC.31/2016	A DIC.31/2015	
	<u>A DIC.31/2016</u>	<u>A DIC.31/2015</u>	
12% IVA Compras	40.042,27	29.709,13	
Retenciones de IVA	13.889,92	24.227,79	Mercaderías en
Anticipo imp. Renta	1.452,48	0,00	Tránsito
Retenciones en la fuente	54.575,76	59.423,09	289.500,31
Retenciones ISD 5%	103.425,37	127.586,76	73.675,54
			Material disponible
			para la venta
1'486.440,68	1'242.112,77		
Total US\$	1.775.940,99	1.315.788,31	

8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Corresponden a lo siguiente:

Activo fijo	Saldo al 31 31/12/2015	Adiciones	Reclasif	Saldo al 31 31/12/2016
Terrenos	0,00	210.000,00		210.000,00
Edificio	1.562.104,93		12.788,01	1.574.892,94
Muebles y Enseres	46.480,81	30.556,91	572,51	77.610,23
Maquinaria y Equipo	67.333,45	5.228,57	1.279,41	73.841,43
Equipo de oficina	1.824,25		183,70	2.007,95
Equipo Didáctica	95.360,56		46.162,68	141.523,24
Equipo de computación	88.782,92	16.670,36	-120,91	105.332,37
Vehículos	202.940,16		29.163,55	232.103,71
Total costo	2.064.827,08	262.455,84	90.028,95	2.417.311,87
Depreciación Acumulada	-487.545,60	-236.298,52	283,59	-723.560,53
Activo Neto	1.577.281,48	26.157,32	90.312,54	1.693.751,34

9. CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES.

	A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
Proveedores Nacionales	702.170,71	700.448,15
Proveedores del Exterior	346.925,72	158.459,90
Total	1.049.096,43	858.908,05

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

	A DIC.31/2016	A DIC.31/2015
IVA por Pagar	63.719,66	68.748,17
Retenciones IVA	7.104,95	3.566,02
Impuesto retenido	4.249,62	1.972,64
Impuesto a la Renta Empleados	2.259,39	2.780,52
Impuesto renta de compañía	150.365,62	200.659,02
Iva retenido CE	583,28	106,31
Total	228.282,52	277.832,68

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

11. - OBLIGACIONES LABORALES.

	<u>A DIC.31/2016</u>	<u>A DIC.31/2015</u>
Obligaciones con el Personal:		
Décimo Cuarto Sueldo	12.883,12	11.437,50
15% Participación Trabajadores	113.052,14	157.933,78
	<u>132.635,20</u>	<u>174.261,83</u>
Obligaciones IESS:		
Aportes IESS	17.229,15	14.708,61
Préstamos IESS	4.364,14	4.960,12
Fondos Reserva	2.382,13	2.275,98
	<u>23.975,42</u>	<u>21.944,71</u>
Total US\$	<u>156.610,62</u>	<u>196.206,54</u>

12. PATRIMONIO.

CAPITALSOCIAL

El capital actual a diciembre 31 de 2016 asciende a US \$ 1.139.110,00 dividido en 1.139.110 participaciones sociales de US \$ 1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de USD.138.839,19 que corresponde al 12.19% del capital social.

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ECUAINSETEC Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El deterioro neto del Patrimonio a diciembre 31 de 2016 es de US\$ 20.907,00, como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

13. - INGRESOS POR VENTAS.

Los Ingresos por Ventas del ejercicio corresponden a lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Materiales	5.627.261,03	5.653.714,22
Ventas Servicios	19.678,13	29.105,53
Ventas Didáctica	16.707,50	27.715,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO 2016**

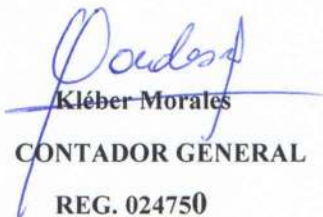
Descuentos en Ventas	-257.493,48	-249.427,86
Devolución en Ventas	600,00	7.025,10
Total	US\$ 5.406.753,18	5.468.131,99

14. - COSTO DE VENTAS.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Ventas	1.320.252,50	1.441.711,32
Total	US\$ 2.081.563,04	2.168.102,16

15.- GASTOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Personal	1.496.609,69	1.275.649,40
Sueldos y Otras Remuneraciones	799.560,85	703.075,74
Gasto Depreciación	169.342,97	151.240,19
Gastos Financieros	67.049,76	75.927,49
Total	US\$ 2.532.563,27	2.205.892,82


Kléber Morales
CONTADOR GENERAL
REG. 024750