

GOMEZ Y SANTANDER CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2016, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

| | 2016 (US\$ Dolares) |
|---------------|-------------------------------|
| Caja | 62117 |
| Caja Chica | 241 |
| Bancos | 3,993 |
| Total: | <u>66,351</u> |

El saldo presentado en la cuenta Caja corresponde al saldo inicial declarado ante el Servicio de Rentas Internas al término del año 2015; los movimientos del año 2016 conciernen a valores en cheque, y efectivo en caja que posteriormente fue depositado en su totalidad a Bancos al término de año.

El saldo de caja chica corresponde a pequeñas cantidades de fondos en dinero que se usa para gastos menores.

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes comerciales, al 31 de diciembre de 2016:

| | 2016 (US\$ Dolares) |
|--|-------------------------------|
| Cientes Comerciales | 214,303 |
| Sucursal 1 Vía a Chone | 209,631 |
| Sucursal 2 Vía a Esmeraldas | 4,673 |
| Compañías Relacionadas | 261,079 |
| Vialcons | 53,970 |
| Vidriería Lolita | 77,880 |
| PG Transporte | 828 |
| Grand Hotel Santander | 128,401 |
| Funcionarios y/o empleados | 18,572 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 7,616 |
| (-) Provision para Cuentas Incobrables | -487 |
| Total: | <u>501,083</u> |

GOMEZ Y SANTANDER CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre de 2016.

| | 2016 (US\$ Dolares) |
|--------------------|-------------------------------|
| Anticipo de Gastos | 75,112 |
| Total: | <u><u>75,112</u></u> |

Por pago anticipado del arriendo del local y arrendamiento de vehículo a Patricio Gómez.

Inventarios.- forma parte muy importante para los sistemas de contabilidad de mercancías, porque la venta del inventario es el corazón del negocio. El inventario es, por lo general, el activo mayor en sus balances generales, y los gastos por inventarios, llamados costo de mercancías vendidas, son usualmente el gasto mayor en el estado de resultados.

| | 2016 (US\$ Dolares) |
|---|-------------------------------|
| Inventarios | |
| Materia Prima | |
| Inventario de Producto Terminado y en Almacén comprado a terceros | 61,235 |
| Total: | <u><u>61,235</u></u> |

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2016:

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2016:

| | 2016 (US\$ Dolares) |
|--|-------------------------------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 378 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IR) | 4,139 |
| Total: | <u><u>4,516</u></u> |

Corresponde a Retenciones de IVA realizadas por clientes

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2016:

| | SALDO <u>31-dic-16</u> |
|--|---|
| Terrenos | - |
| Muebles y Enseres | - |
| Maquinarias y Equipos | - |
| Equipos de Computación | - |
| Vehículos | 51,330 |
| Total Costo | <u>51,330</u> |
| (-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo | 22,950 |
| | <u>28,380</u> |

GOMEZ Y SANTANDER CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores al 31 de diciembre del 2016:

| | 2016 (US\$ Dolares) |
|-------------------------|-------------------------------|
| Proveedores Locales | 296,317.73 |
| Otras cuentas por pagar | 58,956.84 |
| Total: | <u>355,274.57</u> |

Estos valores corresponden al saldo de las cuentas por pagar Proveedores el cual está conformado por concepto de adquisición de vidrio.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2016:

| | 2016 (Dólares) |
|--------------------------------|--------------------------|
| Banco de Guayaquil OP#146389 | 5.909,36 |
| Banco de Guayaquil OP# 146359 | 5.008,84 |
| Banco de Guayaquil OP# 1143269 | - |
| Banco Pacifico OP# 40083043 | 18.173,29 |
| Banco Pacifico OP# 40079811 | 46.222,68 |
| Banco de Guayaquil OP# 1159625 | 9.592,52 |
| Total: | <u>84,907</u> |

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones – así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2016, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue

GOMEZ Y SANTANDER CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2016:

| | |
|--|-------------------------|
| Obligaciones con el IESS | 515.64 |
| Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta | 747.30 |
| Retenciones del Impuesto al Valor Agregado | 644.25 |
| Beneficios Sociales por pagar | 4,141.73 |
| Impuestos por Pagar | 8,498.88 |
| Participacion a Trabajadores | 6,817.28 |
| Total: | <u>21,365.09</u> |

Obligaciones Financieras no Corrientes.-

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta Obligaciones con Entidades Financieras no Corrientes presenta un saldo por US\$ 194.461,50. El siguiente es un resumen al 31 de diciembre de 2016:

| | |
|--------------------------------|-----------------------|
| | 2016 |
| | (Dólares) |
| Banco de Guayaquil OP#146389 | 2.666,14 |
| Banco de Guayaquil OP# 146359 | 2.260,42 |
| Banco Pacífico OP# 40079811 | 179.871,14 |
| Banco de Guayaquil OP# 1159625 | 9.663,80 |
| Total: | <u>194.462</u> |

Patrimonio.- Se refiere al conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene una empresa en un instante de tiempo determinado. Estos, se encuentran afectos directa o indirectamente a alcanzar los fines de la empresa, entre los que destaca la obtención de beneficios.

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2016:

| | |
|--|-------------------------|
| | 2016 |
| | (US\$Dolares) |
| Capital Social suscrito o pagado | 400.00 |
| Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización | - |
| Reserva Legal | 1,506.62 |
| Resultados Acumulados (Pérdidas acumuladas) | (136,853.72) |
| Utilidad acumulada del año anterior | 140,539.15 |
| Resultado del Ejercicio | 28,625.78 |
| TOTAL | <u>34,217.83</u> |