
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
WALTHER SERRANO E HIJOS CIA. LTDA.
COMPARATIVO 2015-2016**

Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo de Efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y se compone de lo siguiente:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Bancos Moneda Nacional	346.52	1,942.01 a)
Total	346.52	1,942.01

- a) Este saldo corresponde a cuentas bancarias registradas en los bancos: Pacífico y Pichincha.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El resumen de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
<u>Deudores comerciales</u>		
Deudores no relacionados	115,817.34	81,278.20
Deudores relacionados	776,233.45	776,233.45
Provisión incobrables y deterioro	(1,952.65)	(1,952.65)
Subtotal	890,098.14	855,559.00
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		
Anticipo proveedores	-	-
Subtotal	-	-
Total	890,098.14	855,559.00

Inventarios

Este rubro se compone de las siguientes cuentas, los saldos físicos finales fueron valorados en base al método promedio según el siguiente detalle:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Inventario de materiales consumidos en la prestación de servicios	368,930.10	299,604.07
Total	368,930.10	299,604.07

Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de Activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Crédito tributario IVA	11,346.92	-
Retención en ventas	91,673.43	95,909.92
Anticipos pagados impuesto a la renta	-	-
Total	103,020.35	95,909.92
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
Obligaciones con la administración tributaria	19,662.13	10,516.91
Total	19,662.13	10,516.91

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre la utilidad gravable. Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Anticipo de Impuesto a la Renta	25,912.17	20,091.06
Retenciones en la fuente y anticipos pagados	- 117,585.60	- 116,088.82
Saldo Final por pagar y/o crédito tributario	- 91,673.43	- 95,997.76
Un Resumen de las onciliaciones		
Tributarias es como sigue:		
Utilidad (Pérdida) contable	30,978.88	20,842.83
Participación trabajadores	- 4,646.83	- 3,126.43
Utilidad base para el impuesto a la renta	26,332.05	17,716.40
Más Gastos no deducibles	91,450.56	70,944.60
Deducción trabajadores con discapacidad	-	-
Utilidad ajustada para el cálculo de impuesto a la renta	117,782.61	88,661.00
Impuesto a la Renta registrado en resultados del año	25,912.17	19,505.42

Propiedades, planta y equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Instalaciones	700,278.95	700,278.95
Muebles y Enseres	23,421.31	23,421.31
Maquinaria y Equipo	103,864.41	103,864.41
Equipos de Computación	24,788.25	21,805.25
Vehículos	315,262.96	315,262.96
Total	1,167,615.88	1,164,632.88
(-) Depreciación	(532,860.21)	(424,233.44)
Valor neto en Libros	634,755.67	740,399.44

El movimiento de Propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Al Costo:		
Saldo Inicial	1,164,632.88	1,311,078.20
Aumento y/o Disminución (neto)	2,983.00	(146,445.32)
Gasto depreciación	(108,626.77)	(167,261.04)
Depreciación acumulada	(424,233.44)	(256,972.40)
Valor neto en Libros	634,755.67	740,399.44

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Detalle	Saldo al	Saldo al
	31-dic.-16	31-dic.-15
<u>Cuentas por pagar comerciales</u>		
Cuentas por pagar no relacionadas	899,322.96	760,323.68
Cuentas por pagar relacionadas	262,864.83	258,438.38
Subtotal	<u>1,162,187.79</u>	<u>1,018,762.06</u>
<u>Otras cuentas por pagar</u>		
Otros cuentas por pagar	22,823.50	145,026.54
Subtotal	<u>22,823.50</u>	<u>145,026.54</u>
Total	<u>1,185,011.29</u>	<u>1,163,788.60</u>

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Sueldos y beneficios de Ley a empleados	95,578.92	88,620.34
Obligaciones con el IESS	13,767.85	49,298.28
Total	109,346.77	137,918.62

Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados

El detalle de Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Provisión jubilación patronal	15,840.72	15,840.72
Provisión por desahucio	7,118.47	7,118.47
Total	22,959.19	22,959.19

Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias se componen de lo siguiente:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Ingresos en la prestación de servicios	1,186,202.11	2,012,214.86
otros ingresos de actividades ordinarias	-	540,342.96
Total	1,186,202.11	2,552,557.82

Costo de producción y ventas

El detalle del Costo de producción y ventas es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Inventario inicial no producidos por la compañía	78,464.99	48,255.07
Compras netas locales de bienes	192,399.86	84,513.06
Inventario final de bienes	- 31,609.71 -	62,162.97
Inventario inicial de materia prima	237,441.10	301,842.26
Compras netas locales de materia prima	451,159.28	815,717.98
Inventario final de materia prima	- 337,320.39 -	237,441.10
Total	590,535.13	950,724.30

Gastos de administración y ventas

Un resumen de Gastos de administración y ventas es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Sueldos y salarios	303,758.59	651,389.75
Aportes y Beneficios	116,026.90	310,123.15
Honorarios	916.00	131,405.19
Depreciaciones y Amortizaciones	108,626.77	168,692.04
Otros	32,951.15	432,308.19
Total	562,279.41	1,693,918.32

Gastos financieros

El detalle de Gastos financieros es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Intereses bancarios	874.65	35,859.96
Otros gastos	3,639.52	98.30
Total	4,514.17	35,958.26

Otros Ingresos y Egresos

El detalle de Otros Ingresos es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Otras rentas	62,997.03	79,659.49
Total	62,997.03	79,659.49

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Gastos no deducibles	91,450.56	70,944.60
Total	91,450.56	70,944.60



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR