

INDUSTRIAS SEBLAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONOMICO 2016

1.- INFORMACION GENERAL

Industrias Seblan Cia. Ltda, fue constituida el 9 de diciembre del año 2009 según escritura pública de constitución celebrada en la fecha antes anotada, se trata de una empresa de tipo familiar y cuyo objeto social está relacionado la actividad metalmecánica y en consecuencia se trata de una compañía muy nueva.

2.- BASES PARA LA PRESENTACION

Declaración de cumplimiento y medición

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Bases para la medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, partiendo de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de Estado Unidos de América, moneda de curso legal en Ecuador y también moneda con la cual se presentan los estados financieros.

Información con relación a las políticas contables significativas utilizadas por la entidad

Efectivo y sus equivalentes de efectivo

Se refiere a los activos financieros líquidos y depósitos que se pueden convertir o transformar de manera rápida en efectivo en un plazo inferior a un año, los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Deudores comerciales y otros deudores

Son registradas a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su riesgo en una probable falta de realización por cuanto existen pequeños indicios que falta de realización o recuperación de cartera. Las cuentas por cobrar entre negocios relacionados no generan intereses, no ha sido necesario el cálculo de un deterioro por cuanto a pesar de la crisis financiera del país, los cobros se realizan dentro del año corriente.

Inventarios

Los inventarios están valuados así: Los postes mismos que son producidos se valoran según su costo de producción, así también los insumos y demás suministros, materiales y servicios (gastos generales de fabricación) se valor al costo de adquisición.

Propiedad planta y equipo

Las cuentas de planta y equipo como lo indica la norma su costo está compuesto por el valor de adquisición, mas todos los costos directamente relacionados con la instalación; puesta en marcha o funcionamiento del equipo o maquinaria.

Vida Útil

De acuerdo al uso de de cada una de las partidas de Propiedad Planta y Equipo y luego del análisis realizado por el departamento técnico respecto del uso y duración de de los bienes a continuación se detalla la vida útil de cada una de las cuentas.

Cuenta

Edificios e instalaciones

Maquinarias y equipos

Vehículos y equipos de transporte

Muebles, enseres y equipo de oficina

Equipos de computación

Vida útil (años)

10 - 35

10 - 35

5 - 9

10

3

La compañía como una de sus políticas no considera valor residual por cuanto una vez que los activos son totalmente depreciados, la gerencia decide si son chatarrizados o vendidos.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

Los pasivos productos de las operaciones de la compañía se registraron a valor razonable y no se reconoce un gasto financiero por interés pues la compañía se preocupa de sus cancelaciones.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros producto del apalancamiento solicitado a instituciones financieras se registran a su costo razonable y su costo por reconoce en función del devengamiento de las cuotas mensuales.

Reconocimiento de ingresos

Como lo indica la norma los ingresos ordinarios producto del giro normal del negocio se reconocen cuando la compañía transfiere todos los beneficios y riesgos del bien o servicio, el importe de los ingresos pueden ser medidos con fiabilidad asegurándola probabilidad de que la compañía reciba los beneficios económicos producto de la transacción.

Costos y gastos

Tanto las partidas de costos como de gastos se registran a costos histórico y se reconocen a medida que la compañía va incurriendo independientemente de la fecha de cancelación, asimismo sus registros contables se los realiza en el periodo contable más cercano de conocidos los mismos.

ACTIVO

2.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de bancos de libre disponibilidad al 31 de diciembre del año 2016 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- Bancos locales	293,68	68.397,27

3.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del año 2016, se presentan los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- Cuentas por cobrar clientes - no relacionados	256.882,52	104.664,19
- Cuentas por cobrar clientes – relacionados	143.633,60	0,00
- Cuentas por cobrar a empleados	9.486,03	252,00
- Provisión para incobrables	<u>(4.005,16)</u>	<u>0,00</u>
	405.996,99	104.916,19

4.- Inventarios

Al 31 de diciembre el saldo de los inventarios presenta el siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- Suministros y materiales	26.455,27	46.032,60

5.- Propiedad planta y equipo

La cuenta de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre presenta los siguientes movimientos y variaciones:

COSTO DE ADQUISICION								
Nr.	RUBRO	TERRENOS	INSTALACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	VEHICULOS	EQ. DE COMPUTACION	LICENCIAS	TOTAL
1	Saldo al 31/12/2015	0,00		237.526,06	188.874,12	5.539,24		431.939,42
2	Adquisiciones	500.000,00	7.409,99	212.452,05		640,00		720.502,04
3	Revaluación					0,00		0,00
4	Bajas / ventas				-70.150,90	0,00		-70.150,90
5	Reclasificaciones					0,00		0,00

Saldo al 31/12/2016	500.000,00	7.409,99	449.978,11	118.723,22	6.179,24	1.082.290,56
DEPRECIACION						
1 Saldo al 31/12/2015		0,00	45.042,16	83.727,15	1.314,97	130.084,28
2 Bajas y ventas				-24.455,50		-24.455,50
3 Aplicación del ejercicio		323,15	37.110,80	26.559,03	1.870,12	65.863,10
Saldo al 31/12/2016	0,00	323,15	82.152,96	85.830,68	3.185,09	171.491,88
TOTAL NETO DEPRECIABLE						
	500.000,00	7.086,84	367.825,15	32.892,54	2.994,15	910.798,68
INTANGIBLE						
1 Saldo al 31/12/2015					3.497,05	3.497,05
2 Adquisiciones						0,00
3 Reclasificaciones					0,00	0,00
Saldo al 31/12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.497,05
AMORTIZACION						
1 Saldo al 31/12/2015					1.184,43	1.184,43
2 Bajas y ventas					0,00	0,00
3 Aplicación del ejercicio					1.165,68	1.165,68
Saldo al 31/12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.350,11
TOTAL NETO AMORTIZABLE						
						1.146,94
TOAL ACTIVO FIJO						
						911.945,62

PASIVO

6.- Pasivo corriente

El detalle de los pasivos corrientes y de financiamiento, por operaciones comerciales, al 31 de diciembre es el siguiente:

1 - PROVEEDORES PO PAGAR

NOMBRE	VALOR
CONAUTO C.A.	1.058,06
IVAN BOHMAN C.A.	50,66
COLIMPO S.A.	32.383,99
IPAC S.A.	30.742,75
PINTURAS Y QUIMICOS DEL ECUADOR PYQ S.A.	1.609,35
ASISTEM GRAF -CABEZAS MEDINA FERNANDO	108,80
DISENSA VEL	4.804,03
RESTAURANTE MARISQUERIA PUNTO K	501,50
METAL DIO	802,04
DISMAHIERRO	694,63
TECNICENTRO AUTOMOTRIZ MULTIMARCAS	833,54
PINTURAS CONDOR S.A.	721,44
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	1.026,63
SCHEREDER ECUADOR S.A.	11.300,00
MAIPRAX CIA LTDA	2.940,00
IMPORTADORA - EXPORTADORA ACNOR S.A.	1.836,77
CONECCEL S.A.	1.277,57
COINBED CIA. LTDA.	4.424,20
ELECTRONICA GOIA CIA. LTDA.	134.655,80
GALVANORTE CIA. LTDA.	53.678,81
SERMATICK DESARROLLO DE SISTEMAS CIA. LTDA.	110,88
TOTAL	285.561,45

2 - INSTITUCIONES FINANCIERAS

INSTITUCION FINANCIERA	PLAZO / DIAS	PARCIAL	TOTAL
2.2.1.1 CORPORACION FINANCIERA NACIONAL			520.538,88
Operación Nro. 165711 , Crédito directo / Activos Fijos	2160	430.977,76	
Operación Nro. 165712 , Capital de trabajo	1080	89.561,12	
2.1.1.2.1 BANCO PICHINCHA C.A.			66.411,34
Operación Nro. 2588690-00	540	66.411,34	
TOTAL CREDITOS RECIBIDOS			586.950,22

DETERMINACION DE LA PORCION CORRIENTE

MES	AÑO	C.F.N. OP-165711	C.F.N. OP-165712	B. PICHINCHA OP.2588690-00	TOTAL
ENERO	2017	6.734,03	3.198,61	3.622,25	13.554,89
FEBRERO	2017	6.734,03	3.198,61	3.656,15	13.588,79
MARZO	2017	6.734,03	3.198,61	3.690,36	13.623,00
ABRIL	2017	6.734,03	3.198,61	3.724,90	13.657,54
MAYO	2017	6.734,03	3.198,61	3.759,76	13.692,40
JUNIO	2017	6.734,03	3.198,61	3.794,94	13.727,58
JULIO	2017	6.734,03	3.198,61	3.830,46	13.763,10
AGOSTO	2017	6.734,03	3.198,61	3.866,30	13.798,94
SEPTIEMBRE	2017	6.734,03	3.198,61	3.902,48	13.835,12
OCTUBRE	2017	6.734,03	3.198,61	3.939,01	13.871,65
NOVIEMBRE	2017	6.734,03	3.198,61	3.975,87	13.908,51
DICIEMBRE	2017	6.734,03	3.198,61	4.013,07	13.945,71
TOTALES		80.808,36	38.383,32	45.775,55	164.967,23

7.- Otros pasivos corrientes

Los otros pasivos corrientes están compuestos por:

CUENTA	SALDO
Provisiones sociales	9.866,04
Obligaciones con el IESS	5.467,28
Participación laboral	8.545,65
Obligaciones tributarias	53.257,10
TOTAL	77.136,07

8.- Pasivo corriente

El detalle de los pasivos no corrientes al 31 de diciembre es:

SALDO PORCION NO CORRIENTE

INSTITUCION FINANCIERA	PORCION CORRIENTE	PORCION NO CORRIENTE	TOTAL
CORP. FINANCIERA NACIONAL			
Operación 165711	80.808,36	350.169,40	430.977,76
Operación 165712	38.383,32	51.177,80	89.561,12
BANCO PICHINCHA			
Operación 2588690-00	45.775,55	20.635,79	66.411,34
TOTAL CREDITOS RECIBIDOS	164.967,23	421.982,99	586.950,22

9.- Patrimonio

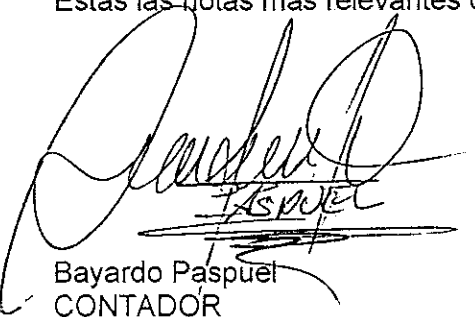
El patrimonio que está compuesto por los aportes de socios, las reservas y resultados acumulados, para éste ejercicio fiscal tuvo un incremento y al 31 de diciembre del presente año es como se muestra en el siguiente detalle:

VARIACION PATRIMONIAL

CUENTA	SALDO ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	INCREMENTO	SALDO ACUAL
Aportes de capital	400,00		74.600,00	75.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	60.000,00		330.000,00	390.000,00
Reserva legal	164,16			164,16
Resultados acumulados	155.376,95			155.376,95

Resultado del ejercicio		37.771,79		37.771,79
TOTAL	215.941,11	37.771,79	404.600,00	658.312,90

Estas las notas más relevantes del presente ejercicio económico.



Bayardo Paspuel
CONTADOR