

ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, mediante escritura pública en la Notaría Segunda el 30 de julio del 2012 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil Municipal del Cantón Quinindé el 29 de agosto del 2012. **ESLUCAUCHOS** se constituye como una compañía limitada y sus estados financieros corresponden a la actividad de fabricación de productos de caucho.

2. DECLARATORIA DEL CUMPLIMIENTO.

Los Estados Financieros del año 2015 de la Compañía **ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.**, se han elaborado con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

a. FLUJOS DE EFECTIVO.-

El efectivo y sus 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 y sobregiros bancarios.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

c. POLÍTICA DE PAGOS ANTICIPADOS.

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivo y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo o sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

d. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Un elemento de propiedad planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se

ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual. Se muestra el cuadro comparativo de la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo. La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedad planta y equipo; cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

e. CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS.

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

f. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA.

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía y de su curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de Marzo del 2000.

g. PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES.

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

h. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes, las sociedades pueden calcular la tarifa del 15% de impuesto sobre el valor de las utilidades siempre y cuando estas se capitalicen, por lo menos, por el monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el Registro Mercantil al 31 de diciembre del año posterior al que se utilizó esta facultad tributaria.

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.

La cuenta efectivo y sus equivalentes está compuesta por:

EFECTIVO		1.419,36
Caja general	243,27	
Caja Chica	1.176,09	
BANCOS		32.688,19
Banco del Pichincha cuenta corriente	32.688,19	
Total Efectivo y equivalentes		34.107,55

ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionados, están compuesto por los deudores relacionados con los ingresos que percibe la compañía en sus operaciones ordinarias y otras similares las mismas que ascienden a un valor de \$ 33.305,63.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. En base a esto tenemos a la propiedad planta y equipo con su respectiva depreciación.

➤ **EQUIPO Y MAQUINARIA DE PRODUCCIÓN.**

La depreciación que se aplica en los equipos de producción es en línea recta al 10% anual.

Detalle	Existencia	Costos			Depreciación acumulada			Valor en libros
		Costo histórico	Adquisiciones en el período	Final del período	Inicio del período	Período 2015	Final del período	
Tanques 200 lt	18	337.50		337.50	35.52	30.38	65.90	271.61
Tanques 100 lt	21	168.75		168.75	16.58	15.19	31.77	136.98
Motor Weg 1 HP	1	129.46		129.46	11.46	11.65	23.11	106.35
Bomba Anauger 900	1	129.46		129.46	11.00	11.65	22.65	106.81
Intercambiador	1	1130.79		1130.79	95.27	101.77	197.04	933.75
Tanques plásticos	20	392.86		392.86	31.23	35.36	66.59	326.27
Tanques plásticos	40	750.00		750.00	59.63	67.50	127.13	622.88
Horno de ligas	1	851.70		851.70	65.58	76.65	142.23	709.47
Intercambiador	1	125.00		125.00	9.25	11.25	20.50	104.50
Molino de caucho	1	394.95		394.95	27.15	35.55	62.70	332.25
Molino de caucho	1	113.98		113.98	7.81	10.26	18.07	95.91
Molino de caucho	1		1050	1050.00		9.19	9.19	1040.81
Balanza mecanica	1	580.00		580.00	39.15	52.20	91.35	488.65
Cilindro de gas	3	147.29		147.29	9.94	13.26	23.20	124.09
Tanques plásticos	20	375.00		375.00	20.53	33.75	54.28	320.72
Tanques plásticos	10	187.50		187.50	9.94	16.88	26.81	160.69
Tanques plásticos	20	380.00		380.00	16.91	34.20	51.11	328.89
Tanques plásticos	3	75.00		75.00	3.32	6.75	10.07	64.93

ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Blower 34 hp	1	187.50		187.50	4.22	16.88	21.09	166.41
Báscula electrónica	1	320.00		320.00	7.20	28.80	36.00	284.00
Horno de ligas	1	357.14		357.14	7.77	32.14	39.91	317.23
Rodillos	2	446.42		446.42	8.15	40.18	48.33	398.09
Piezas mesa	1	1150.00		1150.00	20.99	103.50	124.49	1025.51
Piezas mesa	1	580.00		580.00	10.59	52.20	62.79	517.22
Motor eléctrico	1	116.08		116.08	1.83	10.45	12.28	103.80
Cortadora de cesped husqvarna	1	375.00		375.00	4.88	33.75	38.63	336.38
Aspiradora de carros	1	166.92		166.92	2.17	15.02	17.19	149.73
Congelador electrolux	1		364.29	364.29		1.91	1.91	362.38
Balanza gramera FEJ 1500 GR	2		342.00	342.00		1.80	1.80	340.20
Suman:		9968.30	1756.29	11724.59	538.05	910.04	1448.09	10276.50

➤ **EQUIPO DE COMPUTO**

La depreciación que se aplica en los equipos de cómputo es en línea recta al 33% anual.

➤ **EQUIPO DE OFICINA.**

La depreciación que se aplica en los equipos de oficina es en línea recta al 10% anual.

Detalle	Existencia	Costos			Depreciación acumulada			Valor en libros
		Costo histórico	Adquisiciones en el periodo	Final del periodo	Inicio del periodo	Período 2013	Final del periodo	
H								
E								
R								
R	2	58.00	0.00	58.00	0.87	5.22	6.09	51.91
A	2		28.55	28.55		1.81	1.81	26.74
M	1		738.42	738.42		31.20	31.20	707.22
I								
E	Suman:	58.00	766.97	824.97	0.87	38.22	39.09	785.88
N								

AS.

La depreciación que se aplica en las herramientas es en línea recta al 10% anual.

Detalle	Existencia	Costos			Depreciación acumulada			Valor en
		Costo	Adquisiciones	Final del	Inicio del	Período	Final del	

ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

		histórico	en el período	período	período	2014	período	libros
Tijeras de jardín	4	30.07		30.07	1.90	2.71	4.61	25.46
Engrasadora	1	9.64		9.64	0.56	0.87	1.43	8.21
Tijeras	3	14.70		14.70	0.82	1.32	2.14	12.56
Suman:		54.41	54.41	54.41	3.28	3.28	8.18	46.23

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

La compañía al 31 de diciembre del 2014 mantiene cuentas y documentos por pagar locales a los proveedores de la compañía por un valor de \$ 8.572,83.

8. BENEFICIOS DE EMPLEADOS POR PAGAR.

Los beneficios a empleados que componen esta cuenta son los siguientes:

Participación utilidades de empleados y trabajadores 3.839,60

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía mantiene deudas tributarias al 31 de Diciembre del 2014 por los valores correspondientes al mes de diciembre, que por ley se pagan en el mes siguiente:

DETALLE	VALOR
Retenciones en la Fuente	1.004,69
Retenciones del IVA	1.110,85
Impuesto a la renta por pagar	5.606,39
Total:	7.721,93

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Las obligaciones pendientes por concepto de aportes, los que deberán cancelarse como lo dispone la institución los primeros días del mes siguiente.

Aporte individual por pagar	1.266,59
Aporte patronal por pagar	1.628,45
Préstamos por pagar	<u>922,52</u>
Suman:	3.817,56

ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

11. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

La compañía al finalizar el período refleja una utilidad por lo que se realiza el cálculo de la participación de trabajadores y el cálculo del Impuesto a la renta por pagar.

Utilidad del periodo antes de participación de trabajadores	29.980,72
(-) 15 % participación de trabajadores	4.497,11
Utilidad antes de impuesto a la renta	25.483,61
(-) 22 % impuesto a la renta causado	5.606,39

12. COTOS Y GASTOS-

Los costos y gastos de la compañía en el período fueron los siguientes.

➤ **COSTOS**

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	220.354,25
Materiales utilizados o productos vendidos	220.354,25

➤ **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

GASTOS DE VENTAS	10.547,33
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.800,00
Aportes a la seguridad social	583,20
Beneficios sociales e indemnizaciones	948,52
Promoción y publicidad	165,50
Transporte	7.726,53
Atención a clientes	216,74

GASTOS ADMINISTRATIVOS	215.276,18
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	101.818,00
Aportes a la seguridad social	13.270,14
Beneficios sociales e indemnizaciones	20.119,96
Gastos planes beneficios a empleados	459,60
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4.015,55
Mantenimiento y reparaciones	54.589,28
Arriendos	12.000,00
Combustibles	3.012,89
Seguros y reaseguros	194,17
Gastos de transporte personal	590,00
Servicios básicos	2.988,00
Gastos notariales	85,00
Depreciaciones propiedad, planta y equipo	355,71

ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Otros gastos	1.777,88
--------------	----------

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

➤ **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social de la Compañía está constituido por:

Capital suscrito y pagado	5.000,00
Reserva legal	6.217,80
Ganancias acumuladas	36.745,22
Ganancia del período	<u>19.214,98</u>
Suman:	67,178.00

➤ **CONCILIACION ENTRE EL NÚMERO DE ACCIONES EN CIRCULACIÓN AL INICIO Y FINAL DEL PERIODO.**

El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del periodo económico.

➤ **APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES.**

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio.

➤ **RESERVA LEGAL.**

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor de 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2015 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía podrían tener efecto significativo sobre los Estados financieros que se adjuntan.

ESLUCAUCHOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)



Espinoza Lugo María Fernanda
Gerente General



Erazo Briones Linda Paulina
Contador General