

## **AEXTREMO CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

#### **1.- Conocimiento de la Empresa.**

La Empresa AEXTREMO Cía. Ltda., es una compañía limitada legalmente constituida en Cuenca-Ecuador, según escritura del 25 de septiembre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Decimo Primera del Cantón Cuenca con fecha 01 de Octubre de 2012, iniciando sus actividades operacionales el 01 de diciembre de 2012.

La Empresa tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de artículos, instalación, reparación y mantenimientos de sistemas de audio y video para vehículos.

La empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal y un local que distribuye mercadería al por mayor y menor.

Su domicilio legal se encuentra en las calles Francisco Cisneros s/n y Carlos Berrezueta esquina en la ciudad de Cuenca.

El directorio de la empresa está integrado por el Presidente, el Representante Legal, siendo el presidente y el gerente socios de la empresa.

Al término del año económico 2015, el socio mayoritario es él Sr. Jara Luzuriaga José Eduardo, siendo dueño del 35.65% de las participaciones totales del capital suscrito, teniendo el capital social un monto de \$214975.00

Para el año económico terminado al 31 de diciembre del 2015, la empresa tuvo un promedio de 10 empleados, terminando este año con número total de 9 personas,

distribuidas en 5 empleados de Administración y 4 empleados en ventas; la reducción de los empleados se debe a la disminución de las ventas.

## **2.- Resumen de Principales Políticas Contables**

### **2.1.- Bases de Presentación**

Los Presentes Estados Financieros corresponden al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2015 y se han preparado en base al criterio de devengo y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio económico.

Los mencionados estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Se aplicaron las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015.

## 2.2.- Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser en el momento la moneda oficial en Ecuador.

## 2.3.- Periodo Contable

El periodo contable comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de cada año, en el cual se deben presentar el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, El Flujo de Efectivo y El Estado de Cambio en el Patrimonio.

## 2.4.-Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2015 en Dólares	
<b>CAJA</b>	
Caja General	2256.35
Caja Chica	425.68
Cheques por depositar	34711.30
<b>BANCOS</b>	
Banco Solidario	241.90
Cooperativa JEP	15.93
Tarjetas Depositadas	285.00

La empresa maneja dinero en la caja general para cancelar facturas de valores menores a mil dólares y que requieren ser cancelados en efectivos y mantiene dos

cuentas bancarias, una de ellas pertenecen al Banco Pichincha, siendo esta cuenta corriente; la otra cuenta de ahorros pertenece al Banco Solidario; también tiene una cuenta en la cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista. El saldo de las cuentas bancarias corresponde al valor resultante del giro del negocio y que se encuentra debidamente conciliado.

## 2.5.- Activos Financieros

<b>Al 31 de diciembre del 2015 en Dólares</b>	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	132982.45
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	338.50
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-2354.49
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>130966.46</b>

Los activos financieros ascienden a \$130966.46 y corresponden en su mayoría a los clientes de la empresa por venta de nuestro producto, por otro lado hay un valor que corresponde a otras cuentas por cobrar debido a que dicho valor se canceló en exceso.

## 2.6.- Inventarios

<b>Al 31 de diciembre del 2015 en Dólares</b>	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN – COMPRADOS A TERCEROS	502659.10
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	293.80
MERCADERIA EN TRANSITO	0.08
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>502952.98</b>

Por el tipo de actividad que la empresa mantiene, que es la comercialización de

artículos de audio y video, se tiene en su mayoría inventario de productos terminados que se compra a terceros locales y provenientes de importaciones, para el término del año 2015 el inventario asciende a un valor de \$502659.10 y mercadería en tránsito \$0.08 y también se tiene un valor de \$293.80 que corresponde a inventario de repuestos y herramientas que es usado para realizar las instalaciones.

#### **2.7.- Crédito Tributario a Favor de la Empresa**

Asciende a la suma de \$1172.79 corresponde al crédito tributario generado en el año actual (2015), por las retenciones del impuesto a renta realizado a la empresa durante el año económico, misma que será devengada contra el valor a pagar del anticipo del impuesto a la renta del año declarado.

También tiene \$4972.06 de crédito tributario de IVA, el mismo que será devengado contra el valor del Impuesto al Valor Agregado que se declara de manera mensual.

#### **2.8.- Servicios y Otros Pagos Anticipados**

La empresa mantiene anticipos a proveedores para realizar actividades propias del negocio, esta cuenta tiene un valor de \$7156.31, un valor de \$289.39 por pago anticipado de seguro para vehículo y también tiene un valor de \$849.17 por anticipos a empleados.

#### **2.9.- Propiedad, Planta y equipo**

Con respecto a los activos fijos de la empresa se incrementó en la cuenta de

VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL ya que la empresa compro 3 vehículos.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	39185.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	9050.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8,084,61
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	74182.69
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	898.30
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-37632.93
<b>TOTAL</b>	<b>93767.67</b>

La empresa para el año económico 2015, aplico los porcentajes y valor residual correspondientes para la depreciación de toda la propiedad, planta y equipo, dando un valor total de \$93767.67

#### **2.10.- Cuentas y documentos por pagar**

En esta cuenta están todos los valores pendientes de pago que se generaron por el giro normal del negocio, con un valor que suma \$428395.33, del cual el 80% se les debe a los proveedores y la diferencia corresponde a cuentas por pagar por préstamos que nos realizaron los socios.

#### **2.11.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

Durante el año 2015 la empresa término con un valor a pagar de \$63195.40, que corresponde a la Tarjeta de Crédito Corporativa que se tiene es a corto plazo y a un crédito que nos otorgó el banco del Pichincha.

### **2.12.- Otras Obligaciones Corrientes**

La empresa al final del año económico 2015, mantiene obligaciones con la administración tributaria por un valor de \$64.27, con el Instituto de Seguridad Social un valor de \$2175.61

Por beneficios de ley a los empleados un valor de \$9438.97, en el cual está dividido en sueldos por pagar \$4932.56 y provisiones por pagar \$4506.41

### **2.13.- Capital social**

El capital social se mantuvo para este ejercicio económico teniendo este un valor de \$214975.00, distribuido en sus cinco socios el Sr. José Eduardo Jara Luzuriaga con un 35.65%, el Sr. Daniel Eduardo Jara Chorozy con un 28.35%, Sra. Carina Patricia Jara Chorozy con un 12%, Srta. Melissa Amanda Jara Chorozy con un 12% y Srta. Stefanie Michelle Jara Chorozy con el 12% respectivamente.

### **2.14.- Resultados Acumulados**

La empresa en el año 2012 reporto una pérdida de \$12975.75, comenzando está a ser amortizada ya que el año 2013 la empresa reporto utilidades y en el año 2014 también obtuvo utilidades en el año 2015 no se amortiza ya que la empresa obtuvo perdida. Se espera que la empresa mejore las ventas para el año 2016 y por ende obtenga utilidades y de esta manera se pueda amortizar toda la pérdida generada en el año 2012 y generadas en el año 2015. Terminado las pérdidas acumuladas en \$7785.45

### 2.15.- Resultados del Ejercicio

A finales del Año Económico 2015, la empresa reporto una pérdida de \$ 9542.37, impuesto a la Renta de \$2663.34 que corresponde al a la tercera cuota del anticipo calculado en el año 2014, Se espera obtener utilidad en el año 2015 y así la empresa pueda estabilizarse dentro del mercado y crecer.

### 2.13.- Aprobación de cuentas anuales.

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en los Estados Financieros y en estas Notas a los Estados Financieros, debidamente firmadas por el Gerente y Contador.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL.  
NOMBRE: JOSE EDUARDO JARA LUZURIAGA  
CI/RUC: 0101035517



FIRMA CONTADORA  
Nombre: FAREZ ANCHUNDIA MARIA  
RUC: 0923750608001