

MAXIBODEGAS CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

Identificación y Objeto de la Compañía

MAXIBODEGAS CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Cuenca el 14 de noviembre del 2012 como una sociedad anónima ante la Dra. Cynthia Ramírez Arévalo en la Notaría Decima Segunda suplente de Cantón Guayaquil, según oficio 1124 DPACI2011 de fecha 3 de mayo del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 834 el 29 de noviembre de 2012.

La compañía tiene como objeto social principal las siguientes operaciones:

MAXIBODEGAS CIA. LTDA., fue creada para un período de duración de 25 años, desde la fecha de inscripción del Contrato de Sociedad en el Registro Mercantil. El domicilio Principal es la ciudad de Cuenca.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), aplicables a las compañías en el Ecuador a partir del año 2012.

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros.

Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 90 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

Periodo Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2016, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (33.33% equipos de computación; 10% Mobiliario de Oficina; 10% Maquinaria y Equipo).

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia relevante se capitalizan.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2016, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE ES COMO SIGUE:

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	
Caja Matriz	225,00
Caja Chica Matriz	100,00
Banco del Pichincha 2100033130	879,69
Banco de Machala	253,52
Coop. Multiempresarial Ahorro Programado	49,20
Coop Multiempresarial Ahorro a la Vista	338,36
Coop Multimepresarial Certificado de Aportación	1.170,00
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3.015,77
2. Cuentas Por Cobrar No Relacionados	
Cientes	130.767,49
Cientes Cheques Posfechados	322,35
Cientes Cheques Protestados	50,00
Cheques x Cobrar Darwin Roldan	350,00
Anticipo Rosero Marcela	98,45
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	131.588,29
Provisión de Cuentas por Cobrar	(2.699,03)
Cuentas por Cobrar Netas	128.889,26
3. Otras Cuentas por Cobrar del Exterior	
Importación 14 Factura 2002/E	27.772,89
Importación Fact 2363 Profesional	5.316,31
Importación Inv 2363/E Tintes R	6.538,30
Total Anticipo Proveedores del Exterior	39.627,50
4. Crédito Fiscal	
Retenciones que nos han sido efectuadas	5.998,57
Anticipo del Impuesto a la Renta	212,61
Total Crédito Tributarios a Favor de Maxibodegas	6.211,18

5. Inventario para la Venta	
Inventario Almacén	55.893,53
Valor Neto de Realización	(6.432,89)
Total Inventario para la Venta	49.460,64
6. Activos Fijos	
Equipos de Oficina	12.650,00
Muebles y Enceres	1.476,35
Computadoras	2.024,11
Vehiculas	30.235,96
Total Activo Fijo	46.386,42
Depreciación Muebles y Enceres	(295,26)
Depreciación Equipos de Oficina	(2.530,01)
Depreciación Computadoras	(2.024,12)
Depreciación vehículos	(2.015,72)
Total Dep Acumuladas	(6.865,11)
Total Activo Neto	39.521,31
7. Cuentas y Documentos por Pagar Locales	
AEROLANE LINEAS AEREAS NACIONALES DEL ECUADOR S.A.	1.000,00
AIG METROPOLITANA CIA DE SEGUROS Y REASEGUROS SA	121,40
AVIANCA	2.878,12
CANTOS GERMAN POLIVIO	336,00
CARDENAS SAQUICELA ALFONSO HERMINIO	24,14
CHAIDE Y CHAIDE S.A.	340,56
CHIALVO VILLOLDO ULISES AMILCAR	56,94
COMBUSTIBLES DEL ECUADOR S.A	39,50
CORPORACION FAVORITA C.A	97,43
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	20,52
DELI INTERNACIONAL S.A.	7,00
EMPRESA ELECTRICA QUITO	56,47
HAIR STYLING APPLICATION	19.000,00
HARRIS VASQUEZ VICTOR OSWALDO	277,20
INSUMOS PROFESIONALES INSUPROF CIA LTDA	109,00
MARTINEZ MONTESINOS ANTONIO ANDRES	54,00
MAXIBODEGAS CIA. LTDA.	96,87
NEPPAS ABALCO DELIA SILVANA	12,00
PEÑA ENCALADA GLADYS CATALINA	24,37
PEÑAFIEL SANCHEZ SEGUNDO ROSALINO	110,00
PEREZ YANEZ LIGIA PAULINA	44,60
PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	695,23
PROFESSIONAL BY FAMA	(12.242,56)
PROMOTORA HOTEL DANN CARLTON. PROMOTORA DANN CIA LTDA	396,13
QUEZADA ALVARADO GUSTAVO EDUARDO	(345,00)
RAMOS HURTADO JESSICA PAULINA	50,00
RIVERA CEDEÑO SILVIA ASUCION	20,00
ROLA INTERNACIONAL S.A.	358,40
SALAZAR ROBALINO NERVO MESIAS	9,00
SEVILLA FARINANGO MARIA DEL PILAR	11,60
TORRES VELASCO LISBETH CAROLINA	20,00
TRAMACOEEXPRESS CIA LTDA	3.451,05
Total Proveedores Locales	17.129,97

8. Proveedores del Exterior	
HSA Hair Styling Cuentas por Pagar	(13.288,28)
Hsa Hair Styling Aplicaciones Cuentas por Pagar	(7.682,42)
Total Proveedores del Exterior	(20.970,70)
9. Préstamo Accionistas Corriente	
Préstamo Segundo Peñafiel	(8.935,25)
Prestamos Sra. Verónica Garzón	(13.111,70)
Rosalino Peñafiel por Pagar	(1.708,10)
Total cuentas por pagar Accionistas Corto Plazo	(23.755,05)
10. Otras Obligaciones Corto Plazo	
Tarjeta de Crédito Verónica Garzón	(4.772,12)
Tarjeta de Crédito Segundo Peñafiel	(4.009,00)
Total Otras Cuentas Por Pagar	(8.781,12)
11. Otras Cuentas por Pagar corto Plazo	
Préstamo Plazo M. Peña	(4.000,00)
Gastos por Pagar Provisión Honorarios	(1.690,00)
Otras Provisiones	(342,00)
Liquidación de Impuestos por Pagar IVA	(2.886,75)
IVA a Declarar en el Próximo mes IVA	(6.314,42)
Retenciones Efectuadas en Renta	(86,42)
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	(15.319,59)
11. Obligaciones bancarias por Pagar	
Bolivariano Operación 264822	(17.990,02)
Banco de Machala 36 meses	(2.565,68)
Obligaciones Coop Multiempresarial Cartera	(20.500,40)
Sobregiro Bancario	(11.104,71)
Automotores y Anexos Porción Corriente	(4.749,57)
Total Obligaciones Bancarias Corrientes	(56.910,38)
12. Obligaciones con el IESS	
Aportes IESS por pagar	(1.335,27)
Total Obligaciones con el IESS	(1.335,27)
13. Beneficios a Empleados por Pagar	
Décimo tercero por pagar	(515,15)
Décimo cuarto por pagar	(2.141,10)
Vacaciones por pagar	(5.370,02)
Sueldo por Pagar	(12.979,74)
Bono Eficiencia por Pagar	(2.400,30)
Desahucio por Pagar	(316,35)
Obligaciones Con Empleados	(23.722,66)
14. Obligaciones Largo Plazo	
Verónica Garzón Largo Plazo	(60.000,00)
Miriam Peña Préstamo	(6.000,00)
Banco de Guayaquil (automotores y Anexos)	(24.427,80)
Total Pasivo Largo Plazo	(90.427,80)

15. Ingresos

Ventas de Bienes 12% IVA	(506.108,34)
Descuento por Ventas	49.392,32
Intereses Ganados	(5,08)
Ingresos Varios	(33,84)
Total Ingresos	(456.754,94)

16. Costos y Gastos

Costo de Ventas	182.800,10
Sueldos y Salarios	67.937,17
Horas Extras	147,50
Comisiones	22.259,83
Bonos de Responsabilidad	12.400,30
Gasto Décimo Tercer Sueldo	6.928,64
Gasto Décimo Cuarto Sueldo	3.465,92
Gasto Vacaciones	2.782,47
Fondos de Reserva	3.442,10
Aporte Patronal	10.337,06
Aporte individual asumido por la empresa	3.690,19
Asesoría Contable	2.700,92
Asesoría Legal	283,24
Servicios Prestados Ocasionales	915,11
Arriendo Local	6.480,48
Mantenimiento vehículos	4.203,97
Mantenimiento Oficina	3.172,21
Combustibles	1.113,55
Lubricantes	38,00
Publicidad Estática	4.186,21
Muestras Para distribución	6.876,54
Suministros de Oficina	2.754,44
Materiales imprenta formularios	202,00
Movilización	2.286,56
Transporte Mercadería	8.104,11
Peajes y Parqueaderos	3,54
Gastos de Correspondencia	108,01
Gasto Provisión para Desahucio	316,35
Gasto Provisión para Cuentas Incobrables	1.271,79
Gasto Provisión Valor Neto Realizable	6.432,89
Comisiones Bancarias	2,07
Intereses Bancarios	8.178,44
Gastos Bancarios	1.433,93
Intereses Pagados a Personas Naturales	866,26
Otras Perdidas	752,59
Perdida por Mermas	5.899,59
Gasto Seguro Vehículo	1.823,62
Gasto Seguro Almacén	4,33
Seguro de Desgravamen	120,17
Alimentación Empleados	3.326,56
Agasajo Empleados	2.593,47
Atención a Clientes y Proveedores	343,69
Manipuleo de mercadería	148,92
Superintendencia de Cias	149,54
Varias Contribuciones	317,53
Mutas Glosas	66,60
Solca	271,58
Contribuciones solidarias	176,91
Permisos de Funcionamiento	341,37
Registros Sanitarios	8.042,81
Impuesto Salida de Divisas	172,10
Viaje dentro del País	8.593,21
Viaje al Exterior	5.122,79

Gasto Depreciación Muebles y Enceres	147,63
Gasto Depreciación Equipos de Oficina	1.265,01
Gasto Depreciación Computadoras	1.178,79
Gasto Depreciación vehículos	2.015,72
Agua	118,37
Energía Eléctrica	201,24
Teléfono	1.008,01
Internet	74,42
Alícuotas	248,71
Pago Seguridad y Vigilancia	229,99
Diferencias Menores	746,18
Gastos Desaduanizacion	33.467,52
Total Costos y Gastos	457.090,87

Ing. Alex Pico Núñez



CONTADOR GENERAL
Reg. 17-02108