

## **EVACDISA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Cifras expresadas en dólares)**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

##### **Objeto Social**

EVACDISA S.A., tienen su ubicación en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Esmeraldas, en las calles Sucre N° 521 y Mejía Junto a la Casa de la Cultura.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

##### **Criterio de empresa en marcha.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

##### **a) Preparación de los estados financieros.**

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía EVACDISA S.A., se ciñen a las normas y principios de contabilidad generalmente aceptada, disposiciones de la Superintendencia de Compañías basadas en las NIIF y las normas legales expresas en Ecuador.

##### **b) Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

##### **c) Deudores**

La cartera con clientes tiene una rotación de 11 días, las provisiones se calcularán de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este, la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

#### **d) Inventarios**

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario permanente y su método de valoración promedio.

#### **e) Propiedades, planta y equipo**

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, tomando en cuenta el 10% de valor residual.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

#### **f) Obligaciones laborales**

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales a sus trabajadores.

### **NOTA 3.- CAJA -BANCOS**

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
1. Caja Cheques Recibidos	773,62
2. Caja de Boucher Recibidos	2.731,94
3. Caja Chica	125,10
4. Banco Procurabano	806,07
5. Banco Guayaquil	682,72
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>5.119,45</b>

**1. Caja.** - Son valores de los cuadres de caja al 31 de diciembre del 2016, y se los utiliza para pagos en efectivo.

**2. Bancos.** - Corresponde a los saldos de las diferentes cuentas bancarias entre ellas se encuentran: Banco Produbanco y Banco Guayaquil.

### **NOTA 4- INVERSIONES**

La compañía no tiene inversiones en el presente periodo.

## **NOTA 5.- DEUDORES**

### **5.1. CLIENTES**

Se encuentran registrados los valores que la compañía tiene por cobrar por los diferentes rubros prestados o vendidos a sus clientes.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
Clientes	7.332,77
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>7.332,77</b>

### **5.2. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Un resumen de cuentas de pagos anticipados al SRI, como el siguiente detalle:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
Crédito Tributario IVA	2.067,61
Retenciones que le han sido efectuadas	1.091,43
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>3.159,04</b>

### **5.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
Otras cuentas por cobrar	255,34
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>255,34</b>

## **NOTA 6.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía ha incrementado su inventario final en comparación al año anterior y presenta la siguiente conformación de inventario:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
Productos terminados no producidos por la compañía	70.498,00
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>70.498,00</b>

## **NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, fue como el siguiente de talles:

CONCEPTO	US \$
Muebles y Enseres	946,34
Equipos de Cómputo	68,29
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>1.014,63</b>

## **NOTA 11.- ACTIVO DIFERIDO**

En el periodo 2016 la empresa no cuenta con activos diferidos.

## **NOTA 12.- PROVEEDORES**

Se registran los proveedores de productos terminados para la comercialización como a continuación se detallan:

CUENTAS	VALORES
Proveedores	73.558,45
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>73.558,45</b>

## **NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR**

Son valores por pagar a accionistas, impuestos, arriendos, servicios y otros.

CUENTAS	VALORES
Cuentas por pagar a accionistas.	6.682,89
Cheques posfechados.	293,49
Anticipo clientes	1.220,19
Impuestos por pagar a la administración tributaria.	657,37
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>8.853,94</b>

## **NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES**

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2016, así como:

CUENTAS	VALORES
15% Participación Trabajadores	209,91

Aportes Normales IESS	210,93
Sueldos por Pagar	1.414,93
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>1.835,77</b>

#### NOTA 15.- PATRIMONIO

Son las aportaciones sociales de cada uno de los integrantes de la compañía.

CUENTAS	VALORES
Aportes Socios	800,00
Utilidades Acumuladas	1.403,26
Utilidad del Ejercicio	927,81
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>3.131,07</b>

En el periodo 2016 no se repartió las utilidades a los socios y por lo tanto se registra utilidades acumuladas al 31 de Diciembre del 2016 y se justifica su valor.

#### NOTA 16.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas de los productos de actividad principal de la empresa desde el 1 de Enero al 31 de diciembre del 2016.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas Netas Gravadas con tarifa di. de 0%	230.342,18
Ventas Netas Gravadas con tarifa 0%	3.750,82
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>234.093,00</b>

#### NOTA 17.- OTROS INGRESOS

Corresponde a las ventas de los productos de actividad principal de la empresa desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

OTROS INGRESOS	VALORES
Otros Ingresos	319,86
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>319,86</b>

#### NOTA 18.- COSTO DE VENTAS

Corresponde a las compras efectuadas de mercadería comprendidos en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

COSTO DE VENTAS	VALORES
Inventario Inicial	40.917,33
Compras Netas	186.151,82
Inventario Final	(70.498,00)
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>156.571,15</b>

## **NOTA 19.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2016 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

<b>GASTOS</b>	<b>VALORES</b>
Gastos de Personal	34.955,96
Gastos Administrativos	29.412,69
IVA que se Carga al Gasto	433,79
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>64.802,44</b>

## **NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS**

Este grupo está compuesto por los valores pagados por concepto de gastos para el buen funcionamiento de la empresa.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
Servicios Bancarios	2.805,53
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>2.805,53</b>