

IMPORT QUIVENSIA CIA LTDA
NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

NOTA

A

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1) \$ 0,00	\$ 0,00
Caja	\$6,50	79,88
Banco de Guayaquil - Cta. Cte. 7562918	\$ 17.324,01	40.527,70
Banco de Machala - Cta. Cte. 1400008139	1.247,18	3.550,72
Suman	\$ 18578,57	\$44.158,30

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

Detalle	Valor	Tipo
Banco de Guayaquil	\$ 17.324,01	Cta. Cte.
Banco de Machala	1.247,18	Cta. Cte.
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 18.571,19	

NOTA

B

CLIENTES

Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por cobrar clientes	(1) \$ 542.309,87	\$ 329.909,53
Deterioro de clients	(2) (95.568,18)	(5.715,27)
Suman	\$ 324.194,26	\$ 239.747,23

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a ventas de nuestros productos con crédito de 30 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.

(2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, hay deterioro en las cuentas de los clientes.	tasa	Deterioro
Cientes pendientes de cobro entre 2014 al 2015	475126.32 87.61%	83728.81
Cientes pendientes de cobro del año 2015 Cheques devueltos	414.17 0.08%	72.99
Cientes pendientes de cobro del año 2015 Cheques por Efectivizarse	54544.24 10.06%	9612.02
Otras cuentas por Cobrar	10925.14 2.01%	1925.28
Cheques en Garantía por Cobrar	1300 0.24%	229.09
Cientes acumulado al 31/12/15	542.309,87 100,00%	\$95568.18
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/15		95.568,18

C

NOTA

CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario impuesto a la renta por Retenciones	(1) 8377.99	6.904,37
Crédito tributario impuesto a la renta por Retenciones IVA	(2) 10950.72	
Crédito tributario - anticipo de impuesto a la renta Salida de Divisas	(3) 19540.32	4.169,76
Suman	\$ 38.869,03	\$ 11.074,13

(1) El crédito tributario de impuesto a la renta originado de las retenciones en la fuente de los clientes por valor de \$ 8377.99 fue aplicado en su totalidad, al compensarse con el impuesto causado.

(2) El crédito tributario por retenciones de IVA originado por las retenciones en la fuente de los clientes por el valor de \$ 10950.72, se compensara con el IVA en ventas ocasionado en meses posteriores.

(3) El crédito tributario originado por las salidas de divisas, fue aplicado en su totalidad, al compensarse con el impuesto causado, quedando un saldo a favor de la empresa de 1507.34

	D	
--	----------	--

NOTA

PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Diciembre 31, 2015	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Préstamos a empleados -Anticipo Utilidades	(1) \$ 1.000,00	\$ 2.300,00
Suman	\$ 1.000,0	\$ 2.300,00

(1) Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:

Detalle de empleados	Valor
Mayra Villacis	1.000,00
Total	\$ 1.000,00

NOTA	E
-------------	----------

ANTICIPO PROVEEDORES

Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo Proveedores	(1) \$ 6706.96	\$1.239,75
Suman	\$ 6.706.96	\$ 1.239,75

(1) Corresponde a anticipo entregado a nuestros proveedores:

Detalle proveedores	Valor
Proveedores nacionales	\$ 201,36
Proveedores extranjeros	6.505,.60
Total	\$ 6.706,96

NOTA		F	
INVENTARIOS			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios producto terminado y mercadería en almacén	(1)	\$90.953,63	\$ 30.553,61
Mercadería en Tránsito	(2)	\$5.928,38	18.560,20
Suman		\$ 96.882,01	\$ 49.113,81
(1) Corresponde a las existencias de nuestros productos al 31/12/2015.			
(2) Corresponde a los pagos por las mercaderías que están en proceso de importación al 31/12/2015.			

NOTA		G	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Muebles y ensures	(1)	\$225,00	225,00
Vehículos	(1)	\$2027,23	2.027,23
Equipos de computación	(1)	\$8671,28	392,86
Otros activos	(1)	\$2700,00	1.200,00
Depreciación acumulada	(1)	(1604,90)	(159,98)
Amortización acumulada	(1)	(720)	(480,00)
Suman		\$11.298,61	\$ 3.205,11
(1) Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, medidas al costo y depreciadas en línea recta, de conformidad			

NOTA		H	
PROVEEDORES			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores de bienes y servicios	(1)	(95.907,86)	(29.082,33)
Proveedores de productos quimicos	(1)	(112.093,41)	(33.483,24)
Proveedores extranjeros	(1)	(126.518,28)	(94.531,85)
Proveedores de productos Sika	(1)	(36.024,75)	(28.230,89)
Suman		(370.544,30)	(185.328,31)
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los valores pendientes de pago a los proveedores.			

NOTA		I	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	(21.353,43)	(21.329,33)
Suman		(21.353,43)	(21.329,33)
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponden a sueldos y a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Beneficios sociales	Valor	Tipo	
Aporte patronal por pagar	(388,68) IESS		(374,77)
Aporte personal por pagar	(302,31) IESS		(291,48)
Fondo de reserva	(999,79) Beneficio		(949,68)
Décimo tercero	(2.181,48) Beneficio		(1.381,46)
Décimo cuarto	(1.270,25) Beneficio		(1.471,84)
Vacaciones	(3.733,06) Beneficio		(2.141,76)
Sueldos por pagar	(12.478,86) Beneficio		(14.718,34)

Total	(21.354,43)	(14.757,84)
--------------	-------------	-------------

NOTA	J
-------------	----------

OTROS IMPUESTOS E IESS POR PAGAR

Diciembre 31,	2015	2014
----------------------	-------------	-------------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Otros impuestos por pagar	(1)	(22.672,83)	(8.813,21)
Suman		(22.672,83)	(8.813,21)

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a las obligaciones mantenidas con el SRI a ser pagados en el mes de enero 2015.

Detalle	Valor	Formulario	
IVA en ventas por pagar	(21.490,60)	formulario 104	(4.081,38)
Retenciones de IVA y renta por pagar	(1.182,23)	formulario 103 y1	(926,63)
Total	(22.672,83)		(5.008,01)

NOTA	K
-------------	----------

Otras cuentas por pagar

Diciembre 31,	2015	2014
----------------------	-------------	-------------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Otras cuentas por pagar	(1)	(99.211,54)	(106.719,33)
Suman		(99.211,54)	(106.719,33)

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde al siguiente detalle:

ANTICIPO SOCIEDADES			
Otras cuentas por pagar		(1.310,00)	(1.310,00)
Cuentas por pagar Renán Sánchez		(17.638,68)	(1.551,51)
Anticipo Clientes		(6.500,00)	(500,00)
Cuentas por pagar Quivensa		(73.762,86)	(103.357,82)
Total		(99.211,54)	(106.719,33)

NOTA	L
-------------	----------

OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES

Diciembre 31,	2015	2014
----------------------	-------------	-------------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Prestamo Banco de Guayaquil	(1)	(7.158,23)	(22.500,00)
Prestamo Banco de Machala	(1)	(6.765,41)	(19.210,73)
Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito	(1)	(6.072,02)	(0,00)
Suman		(19.995,66)	(41.710,73)

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponden a un préstamo realizado por el Banco Guayaquil préstamo a 2 años plazos. El Banco de Machala al mismo plazo, En cuanto a las cuentas por pagar por de crédito son originados por pagos realizados por la empresa con la tarjeta de crédito de la institución

NOTA	M
-------------	----------

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Diciembre 31,	2015	2014
----------------------	-------------	-------------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

15% Participación trabajadores por pagar	(1)	(4.964,05)	(8.589,55)
Suman		(4.964,05)	(8.589,55)

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.

Detalle	Valor
Utilidad antes de participación e impuestos	(33.093,68)
15% Participación trabajadores	(4.964,05)
Utilidad después de participación trabajadores	(28.129,63)

NOTA	N
-------------	----------

22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2014
22% impuesto a la renta por pagar		(1) (26.410,87)	(2.647,73)
Suman		(26.410,87)	(2.647,73)
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
	Detalle	Valor	
Utilidad Operacional		(33.093,68)	
15% Participación Trabajadores		(4.964,05)	
Reserva legal		()	
Utilidad después de participación trabajadores		(28.129,63)	
(+ Gastos no deducibles:		91.920,23	

Base Imponible o Utilidad Gravable	(120.049,86)
Impuesto Causado	(26.410,87)

(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(8.377,99)
(-) Retenciones por impuesto a la salida de divisa	(19.540,32)
Impuesto a la renta por pagar	(0.00)

Crédito Tributario

NOTA	O
-------------	----------

CAPITAL			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado		(1) \$ 400,00	\$ 400,00
Suman		\$ 400,00	\$ 400,00

1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está constituido por 400 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una. La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	%	2014
Gilbert Sanchez	399,00	99,00%	399,00
Freddy Sanchez	1,00	1,00%	1,00
Total	400,00	100,00%	400,00

NOTA	P
-------------	----------

RESERVA LEGAL			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal		(1) \$6922.79	\$ 6.922,79
Suman		\$6922.79	\$ 6.922,79

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.. Este año no se realizó el calculo de la Reserva Legal según decisión de la junta

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		(1) \$ 45881.75	\$ 14.075,87
Suman		\$ 45881.75	\$ 14.075,87

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

NOTA	Q
-------------	----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1) \$ 33.093.63	\$ 31.805,85
Suman	\$ 33.093.63	\$ 31.805,85

(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2015

Detalle	Valores
Utilidad antes de participación e impuestos	(33.093,68)
15% Participación Trabajadores	(4.964,05)
Impuesto Causado	0.00
Saldo al 31/12/15	31.805,85

NOTA	R
-------------	----------

VENTAS

Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ventas	(1) 1203661.78	\$ 943.479,25
Suman	\$1203661.78	\$ 943.479,25

(1) Corresponde a la venta de la actividad económica de la propia empresa

NOTA	S
-------------	----------

GASTOS

Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costs	(1) \$934.305.56	\$ 762.612,34
Gastos	(1) \$239.509.00	\$123.614,37
Suman	\$1173814.56	\$ 943.479,25

(1) Corresponde a la venta de la actividad económica de la propia empresa