

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2015**

1.- IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

(a) Identificación.

La Compañía **TONSUPA BOUTLING S.A.** (en adelante la Compañía) es una empresa comercial ecuatoriana constituida el 22 de Agosto del 2012 en la Provincia de Pichincha Cantón Quito, Republica del Ecuador, mediante escritura pública ante la Notaria Primera del Cantón Quito e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Atacames, el 25 de Enero del 2013, Registro Mercantil tomo 1 de fojas 348 a 351 con el número de inscripción 42, con el Numero de Repertorio 2013-241, para dar cumplimiento a la resolución N° SC.II.DJC.Q.12.006302 de la Superintendencia de Compañías del 30 de Noviembre del 2012. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, y la planta de procesamiento de embotellado de agua purificada sin gas, está ubicado en la calle séptima SN y la av. Principal Urbanización Jhon Pérez sector san Carlos parroquia Tonsura del Cantón Atacames Provincia de Esmeraldas.

(b) Actividad Económica.

La actividad principal de la Compañía es la Importación distribución, producción e industrialización y venta de agua purificada sin gas, compra y venta de bebidas energéticas, bioenergéticas

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

(a) Base de Presentación.

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador.

(b) Uso de Estimaciones Contables.

La presentación y Preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de los activos y pasivos, de ingresos y gastos y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros,

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre tiene un saldo conformado por el siguiente rubro

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja Genera	3.202,24	3.202,24
TOTAL		3.202,24

La Compañía mantiene cuenta de ahorros en Instituciones Financieras locales donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre de la cuenta en mención, corresponde a cobros por efectivizar de varios clientes que al momento asumieron por la compra de producto en la compañía, la provisión de las cuentas incobrables es calculada de acuerdo a las Normas de Régimen Tributario y se registra con cargo a los resultados en el ejercicio en la cual se determina la necesidad de dicha provisión.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Clientes Varios Cliente	1.945,59	1.945,59
TOTAL		1.945,59

El saldo de las Cuentas por Cobrar, se determina con las políticas establecidas por la Gerencia, es revisando periódicamente para ajustarlo a los niveles necesarios para cubrir pérdidas potenciales en la cartera de clientes.

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre el saldo de Otras Cuentas por Cobrar consisten en:

DETALLE	VALORES
Préstamos Empleados	4.573,01
TOTAL	4.573,01

Préstamos Empleados.- Son valores entregados a Empleados de la Compañía y recuperados a corto plazo.

La cuenta Impuestos pagados por anticipados al 31 de Diciembre del 2015 comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	13.260,23
Retención en la Fuente	
TOTAL	13.260,23

7.- INVENTARIOS.-

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

DETALLE	VALORES
Inventario de productos terminados para la venta	253,49
Inventarios	
TOTAL	253,49

El Inventario es registrado a precio de costo de producción, utilizando en método de primera entrada y primera salida los mismos que son utilizados en la comercialización del producto.

8.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2015 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SEGUN INVENTARIOS			SEGUN CONTABILIDAD		
	VALOR DE COMPRA	DEPREC.	VALOR NETO	VALOR DE COMPRA	DEPREC. ACUM.	VALOR NETO
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.055,42	479,60	1.575,82	2.055,42	479,60	1.575,82
INMUEBLE DE LA PLANTA	106.370,00	13.593,30	92.776,70	106.370,00	13.593,30	92.776,70
MAQUINARIAS	29.390,04	6.665,11	22.724,93	29.390,04	6.665,11	22.724,93
OBRAS EN PROCESO						
TOTAL	137.815,46	20.738,01	117.077,45	137.815,46	20.738,01	117.077,45

El inmueble, maquinaria y equipos al 31 de diciembre de 2015, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2015, la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Proveedores por Pagar	2.378,58
Varios por Pagar	40.000,00
TOTAL	42.378,58

Estas obligaciones no generan intereses y están constituidas por facturas pendientes de cancelación a Proveedores locales por la adquisición de materia prima, insumos, materiales, suministros y servicios necesarios para la actividad económica de la Compañía.

10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR PAGAR

Las Obligaciones contraídas con terceros serán canceladas al valor, neto de los costos de la transacción y en tiempo mayor a un año acordado.

DETALLE	VALORES
Deudas a largo plazo	95.987,63
TOTAL	95.987,63

11.- CAPITAL SOCIAL.-

El capital social autorizado de la compañía está totalmente pagado, es de 800,00 OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, divididos en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar y distribuido de la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
Carrión Robalino Mercy Alicia	400,00 acciones
Hidalgo Carrión Christian Andrés	400,00 acciones
TOTAL	800,00 acciones

12.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por ventas de productos se obtienen al momento de la transacción comercial en efectivo y a crédito por el volumen

a) ingresos operacionales

DETALLE	VALORES
VENTAS DE PRODUCTOS	161.427,22
TOTAL	161.427,22

b) Gastos de Operación.-

Durante el año 2015 se ocasionaron los gastos como se detalla a continuación:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
SUELDOS		54.864,49
APORTES AL IESS,IECE,SECAP		6.663,18
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		9.648,10
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		2.721,66
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7.519,99
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		5.612,25
SEGUROS Y REASEGUROS		382,54
TRANSPORTE		1.521,41
SERVICIOS PUBLICOS		5.583,37
GASTOS DE GESTION		1.258,03
PROMOCION Y PUBLICIDAD		380,68
DEPRECIACIONES		6.899,13
OTROS GASTOS		14.194,42
TOTAL		117.249,25


 Dr. Jorge W. Maldonado Sandoval
CONTADOR DE TONSUPA BOUTLING S.A.
 RUC: 1801184209001