

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER

#### NOTA N° 1.- Norma General de Revelaciones

La Empresa Conceptos y Tendencias C.A. Contenier., cuyo domicilio principal está ubicada en la Provincia de Pichincha; cantón Quito; parroquia Santa Prisca; Barrio Chaupieruz calle Voz Andés N42-18 y San Francisco, y su sucursal en la Provincia de Manabí cantón Manta El Murciélagu M1- # 7 y Av. 24; constituida mediante Escritura Pública, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, en el que su objetivo principal es la Comercialización de materiales, piezas y accesorios de construcción.

Al 31 de diciembre del 2015 el personal empleado para el desarrollo de sus actividades fue de 3 personas.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por los accionistas de la compañía en sesión que se llevó a cabo el día 05 de abril del 2016.

#### NOTA N° 2.- Principales políticas y prácticas contables

**Período Contable .-** Los presentes estados financieros van del 1 de Enero del 2015 al 31 de Diciembre del 2015

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa Conceptos y Tendencias C.A. Contenier., se ciñen a las normas internacionales de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**Clientes.-** La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

**Obligaciones laborales.-** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones laborales.

**Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en el sistema contable en la medida en que se van originando; los ingresos surgen de las ventas realizadas a los diversos clientes que tiene la empresa Conceptos y Tendencias C. A. Contenier tanto en la ciudad de Quito como en la ciudad de Manta. .

En lo que respecta a los gastos predominan sueldos, salarios y demás remuneraciones; aporte a la seguridad social en beneficio del personal; Honorarios por Servicios Profesionales; Servicios de mantenimiento por la venta de los productos de construcción, y los gastos financieros derivados de las operaciones bancarias de la institución.

### NOTA N° 3.- Disponible

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Caja Chica General	\$	200.00
Bancos	\$	<u>22506.75</u>
Subtotal	\$	<b>22706.75</b>

De la caja chica general se realizan pagos en cuantías menores tales como: envíos, pago de instalaciones de cortinas, movilizaciones, comisiones por certificación de cheques, etc. Así mismo los fondos recaudados en cheque por concepto de venta, se los deposita en la cuenta corriente habilitada para el efecto. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

### Nota N° 4.- Clientes y Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Documentos y cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.	\$	51660.40
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	\$	953.49
Anticipo a proveedores nacionales	\$	254.10
Provisión para cuentas incobrables	\$	<u>-975.94</u>
Subtotal	\$	<b>51892.05</b>

El rubro más significativo corresponde a una factura emitida en el mes de diciembre la cual debido a su monto se cancelará por abonos en el año 2016, de acuerdo a políticas establecidas por la empresa, tratando en lo posible de recuperar en un máximo de 30 a 60 días la cartera de clientes.

De igual manera en cumplimiento a las normas contables se realizó el cálculo de la provisión de cuentas incobrables de la cantera vencida a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2015.

### NOTA N° 5.- Cuentas Por Pagar Accionistas.

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Accionista Ing. Roberto Andrade Dávila	\$	20000.00
Accionista Econ. José Gabriel Andrade	\$	4713.00
Accionista Arq. Hugo Andrade Dávila	\$	<u>89500.00</u>
Subtotal	\$	<b>114213.00</b>

**NOTA N° 6.- Cuentas por Pagar Proveedores**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Proveedores Nacionales no Relacionados	\$ 158.66
Proveedores Compañías Relacionadas	\$ 113000.00
Anticipo Clientes Nacionales	\$ <u>2906.03</u>
Subtotal	\$ <b>116064.69</b>

El rubro más sobresaliente se debe a las obligaciones que quedaron vigentes al 31 de diciembre del 2015, por la compra de mercadería a la empresa Promotora Andaluz S.A. Promolusa empresa relacionada.

**NOTA N° 7.- OTRAS OBLIGACIONES**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 2363.18
IESS	\$ 390.19
Participación de Trabajadores	\$ 2477.25
Beneficios de Ley	\$ <u>5321.67</u>
Subtotal	\$ <b>10552.29</b>

El saldo de estas cuentas está determinado por el cálculo del impuesto a la renta y los impuestos provisionados que quedaron por ser pagados, así como los beneficios de ley.

**NOTA N° 8.- Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$ 25800.00
Aporte de Socios o Accionistas	\$ 11898.26
Reserva Legal	\$ 2498.40
Pérdida Acumulada ejercicio anterior	\$ - 22753.07
Utilidad del Presente Ejercicio	\$ <u>10587.32</u>
Total	\$ <b>28030.91</b>

**NOTA N° 9.- Ingresos Operacionales**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Ingresos por ventas nacionales	\$ 187083.40
--------------------------------	--------------

Proviene de la comercialización y venta de partes, piezas y materiales de decoración y acabado en construcción a los clientes de Manta y Quito.

**NOTA N°10.- Costos de Venta y Producción.**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Inventario Inicial	\$ 224795.43
Costo del Producto vendido	\$ 470.38
Importación de bienes	\$ <u>58341.01</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 283606.82</b>

Inventario de productos para seguridad	\$ 18798.76
Inventarios de Materiales de Construcción	\$ 52535.32
Inventarios de Materiales para Decoración y Acabados	\$ <u>118115.44</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 189449.52</b>

El rubro de los diferentes tipos de inventarios proviene de la importación realizada en el ejercicio fiscal 2015.

**NOTA N°11.- Gastos de Administración y Ventas**

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

**Gastos de Personal**

Sueldos y Salarios	\$ 25860.00
Sobretiempo	\$ 3242.13
Comisiones	\$ 6048.96
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1309.15
Vacaciones	\$ 1464.66
Otros gastos del personal	\$ 339.94
Décimo Tercer Sueldo	\$ 2929.26
Aporte Patronal	\$ 4270.88
Fondo de Reserva	\$ <u>2508.86</u>
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 47973.84</b>

Servicios prestados

Honorarios comisiones y dietas	\$	9267.64
Servicios de mantenimiento	\$	<u>7880.40</u>
<b>Subtotal</b>	\$	<b>10567.96</b>

Promoción y publicidad	\$	476.56
Combustible	\$	1733.11
Transporte de mercadería	\$	1717.40
Telefonía Convencional y Celular	\$	<u>1376.50</u>
<b>Subtotal</b>	\$	<b>5303.57</b>

Gastos Institucionales

Contribución a la Super Cias	\$	234.83
Impuesto municipal	\$	24.40
Patentes Municipales	\$	192.73
Gastos no Deducibles	\$	<u>570.19</u>
<b>Subtotal</b>	\$	<b>1022.15</b>

Los gastos generales detallados representan aquellos generados por la operatividad del negocio tales como: gastos de personal, servicio e institucionales, etc.

**NOTA N°. 12 Gastos Financieros**

Otros intereses y comisiones nacionales	\$	210.36
Gastos bancarios y legales nacionales	\$	<u>157.56</u>
Total	\$	367.92

Representa comisiones, gastos bancarios, de operaciones bancarias.



Grace Molina Murillo  
RUC: 1305418426001