

IFERI DECORACIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dolares estadounidenses)

DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-16	VARIACION		SALDO AL 31- dic-17
			\$	%	
ACTIVO					
CAJA	3	6.475,30	493	8%	6.968,08
BANCOS	3	4.103,63	(4104)	-100%	0,00
CLIENTES	4a	43.979,16	38845	88%	82.823,96
ANTICIPOS VARIOS	4c	92.792,51	(90884)	-98%	1.908,28
CUENTAS POR COBRAR	4d	90.717,02	147709	163%	238.425,59
IMPUESTO CORRIENTES	4b	0,00	4710	100%	4.709,55
INVENTARIOS	5	189.634,43	(189634)	-100%	0,00
ACTIVOS FIJOS	6	23.393,25	(23393)	-100%	0,00
TOTAL ACTIVOS		405.064,58			334.835,46
PASIVOS					
PROVEEDORES LOCALES	7	50.509,53	(49213)	-97%	1.296,49
CUENTAS POR PAGAR	8	94.346,68	(56031)	-59%	38.315,73
OBLIGACIONES PATRONALES	9	43.504,50	(43505)	-100%	0,00
OBLIGACIONES FISCALES	10	8.455,44	4878	58%	13.333,28
OBLIACIONES IESS	11	2.066,43	(2066)	-100%	0,00
ANTICIPOS COBRADOS	12	9.563,79	362	4%	9.925,79
TOTAL PASIVOS		186.881,97			62.871,29
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2.500,00	0	0%	2.500,00
RESERVAS LEGALES		3.223,32	(1223)	-38%	2.000,00
RESERVAS DE CAPITAL					
RESULTADOS ACUMULADOS		212.459,29	25690	12%	238.148,93
RESULTADOS EJERCICIOS					
PERDIDA O UTILIDAD		24.466,32	4849	20%	29.315,24
TOTAL PATRIMONIO		218.182,61			271.964,17

IFERI DECORACIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dolares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2017
INGRESOS	14	\$ 330.518,79	\$ 296.952,84
COSTOS	15	\$ 227.443,79	\$ 213.575,86
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 103.075,00	\$ 83.376,98
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16	\$ 47.820,44	\$ 21.622,61
GASTOS DE VENTAS	17	\$ 10.848,47	\$ 6.518,64
GASTOS FINANCIEROS	18	\$ 3.982,04	\$ 10.365,14
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO Y PART		\$ 40.424,05	\$ 44.870,59
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		\$ 6.063,61	\$ 6.730,59
IMPUESTO ALA RENTA 22%		\$ 9.894,12	\$ 8.824,76
IMPUESTO A LA RENTA VS ANTICIPO		\$ 9.894,12	\$ 8.824,76
RESERVA LEGAL		\$ 1.223,32	\$ 2.000,00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		\$ 24.466,32	\$ 29.315,24

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	- 6.968,08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	- 41.878,08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	34.910,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	- 6.968,08
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	10.578,93
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	3.610,85

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	44.870,59
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	2.327,35
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	2.327,35
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	- 54.166,02
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 38.844,80
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 152.418,12
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	90.884,23
(Incremento) disminución en inventarios	9804	189.634,43
(Incremento) disminución en otros activos	9805	34.910,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 122.445,32
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	- 52.301,52
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	362,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 3.946,92
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	- 6.968,08

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$		CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	CÓDIGO	301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO						
	99	2.500,00	2.000,00	238.148,93	29.315,24	271964,17
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	9901	2.500,00	3.223,32	212.459,29	24.466,32	242.648,93
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2.500,00	3.223,32	212.459,29	24.466,32	242.648,93
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	- 1223,32	25.689,64	4.848,92	29.315,24
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	24.466,32	- 24.466,32	-
Otros cambios (detallar)	990209		- 1.223,32	1.223,32	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210		-	-	29.315,24	29.315,24

IFERI DECORACIÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- ANTECEDENTES

IFERI DECORACIÓN CIA. LTDA es una compañía limitada que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la notaría segunda del cantón Cuenca, bajo Resolución No. SC.DIC. C.13 emitida por la Superintendencia de Compañías, con fecha 20 de mayo de 2013 e inscrita en el registro mercantil el 10 de junio de 2013.

El objeto social de la compañía es la venta al por mayor y menor de artículos de decoración en general. La compañía en todo lo relacionado a la actividad se someterá a las normas legales, y demás leyes aplicables.

Con el objeto social.

NOTA 2.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción de las Leyes vigentes: Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS NIIF (PYMES)).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a la vida útil del bien.
- d) Al 31 de diciembre del 2017 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS

NOTA 3.- DISPONIBLE EN CAJA BANCOS

El fondo de caja son valores obtenidos por el cobro de clientes y que se destinan para ciertos gastos. En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores fueron dispuestos por la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejen los balances son los valores contables.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-16	VARIACION		SALDO AL 31- dic-17
				\$	%	
101010101	Caja		\$ 337,31	6631	1966%	\$ 6.968,08
101010102	Banco Bolivariano		\$ 6.137,99	(6138)	-100%	\$ -
101010103	Cheques Posfechados		\$ -	6275	-100%	\$ 6.275,09
	TOTAL CAJA - BANCOS		\$ 6.475,30	6768	105%	\$ 13.243,17

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se encuentran clasificadas en función a su naturaleza y origen.

4. A. CLIENTES

Son valores pendientes de cobro fruto de las ventas.

El movimiento de esta cuenta en el año 2017 ha sido el siguiente:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-16	VARIACION		SALDO AL 31- dic-17
				\$	%	
101020101	Cuentas por cobrar comerciales no relacionados		43.979,16	38845	88%	82.823,93
	TOTAL CLIENTES		43.979,16	38845	88%	82.823,93

4. B. IMPUESTOS: Obligaciones fiscales generadas por la operación del negocio.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa, por ende, se ha procedido a liquidar para tener una realidad económica:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-16	VARIACION		SALDO AL 31- dic-17
				\$	%	
1010503	Credito Tributario IVA		0,00	4710	-100%	4.709,55
	TOTAL IMPUESTOS		0,00	4710	0%	4.709,55

4. C. ANTICIPOS VARIOS

Valores anticipados para futuras negociaciones. Desembolso realizado previamente, son devengados a la contraprestación del bien o servicio.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-16	VARIACION		SALDO AL 31- dic-17
				\$	%	
1010403	Anticipos Proveedores		4.079,72	(2171)	-53%	1.908,28
1010405	Importaciones en Tránsito		88.712,79	(88713)	-100%	0,00
	TOTAL ANTICIPOS VARIOS		92.792,51	(90884)	-98%	1.908,28

4. D. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a diversas deudas que mantienen con la empresa y cuya identificación personalizada no es necesaria.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
10102	Cuentas por cobrar					
	Otras cuentas por cobrar		82.950,28	155475	187%	238.425,59
	Tarjetas de crédito		7.766,74	(7767)	-100%	0,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		90.717,02	147709	163%	238.425,59

NOTA 5.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 se muestran saldos sobre los inventarios.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-16	VARIACION		SALDO AL 31- dic-17
				\$	%	
1010306	Inventario en almacén		189.634,43	-189.634,43	-100%	0
	TOTAL INVENTARIOS		189.634,43	-189.634,43	-100%	0,00

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-16	VARIACION		SALDO AL 31- dic-17
				\$	%	
	DEPRECIABLE					
1020109	Vehículos		34.910,00	(34910)	-100,00%	0,00
	AMORTIZABLE					
1020402	Marcas, patentes, derechos de llave y otros		120,00	-120	-100%	0,00
	Total Activos Depreciable y Amortizable		35.030,00	-35.030,00	-100,00%	0,00
1020112	Depreciación Acumulada Vehículos		-11.636,75	11637	-100,00%	0,00
	Total Depreciación Acumulada		-11.636,75	11.636,75	-100,00%	0,00
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		23.393,25	-23.393,25	-100,00%	0,00

NOTA 7.- PROVEEDORES LOCALES

Son pasivos no derivados de pagos fijos, no cotizables en un mercado activo, valores producto de las operaciones comerciales ordinarias. Obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores por varios conceptos de compra.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
201030101	Proveedores Locales		50.509,53	(49213)	-97%	1.296,49
	TOTAL PROVEEDORES LOCALES		50.509,53	(49213)	49213	1.296,49

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON TERCEROS Y SOCIOS

Este rubro comprende las obligaciones con socios de la empresa.

Este rubro para el año 2017 ha incrementado.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
201	Cuentas por pagar socios		94.346,68	(56031)	-59%	38.315,73
	TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS		94.346,68	(56031)	-59%	38.315,73

NOTA 9.- OBLIGACIONES PATRONALES

Comprenden valores de obligaciones que se agrupan de varias cuentas como son:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
201070105	Nomina por pagar		16.551,78	(16552)	-100%	0,00
201070402	Decimo Tercer Sueldo		2.955,89	(2956)	-100%	0,00
201070403	Decimo Cuarto Sueldo		786,81	(787)	-100%	0,00
201070405	Vacaciones		17.146,41	(17146)	-100%	0,00
201070406	Participacion de trabajadores		6.063,61	667	11%	6.730,59
	TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES		43.504,50	(36774)	-85%	6.730,59

NOTA 10.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a obligaciones fiscales a ser cumplidas en un periodo inferior a los 12 subsiguientes meses:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS					
201070104	SRI por pagar		8.455,44	(8455)	-100%	0,00
201070103	Retenciones en la fuente de renta		0,00	0	-	0,00
201070105	Impuesto a la Renta por pagar		0,00	6603	100%	6.602,69
	TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		8.455,44	(1853)	-22%	6.602,69

NOTA 11.- OBLIGACIONES IESS

Corresponden a obligaciones al IESS a ser cumplidas en un periodo inferior a los 12 subsiguientes meses:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
201070302	Aportes por pagar		334,84	(335)	-100%	0,00
201070304	Fondos de reserva		1.731,59	(1732)	-100%	0,00
	TOTAL OBLIGACIONES IESS		2.066,43	(2066)	-100%	0,00

NOTA 12.- ANTICIPOS COBRADOS

Corresponden a cobros realizados por anticipado, presentando un incremento en el 2016.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
20110	Anticipos de clientes		9.563,79	362	4%	9.925,79
	TOTAL ANTICIPOS		9.563,79	362	4%	9.925,79

NOTA 13.- PATRIMONIO

Está conformado por:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
		\$	%	
CAPITAL	2.500,00	0,00	0,00%	2.500,00
RESERVA LEGAL	3.223,32	-1.223,32	-37,95%	2.000,00
(+)GANANCIAS ACUMULADAS	212.459,29	25.689,64	12,09%	238.148,93
RESULTADOS EJERCICIO	24.466,32	4.848,92	19,82%	29.315,24
TOTAL	242.648,93	29.315,24	12,08%	271.964,17

NOTA 14.- INGRESOS

Los ingresos provenientes de la operación del negocio se distinguen como ventas de bienes, adicionalmente existen otros ingresos como se muestra en el detalle:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
	Ventas totales					
40101	Ventas 12%		330.399,11	(90360)	-27%	240.039,31
	Otros Ingresos					
40108	Otros Ingresos		119,68	56794	47455%	56.913,53
	TOTAL INGRESOS		330.518,79	(33566)	-10%	296.952,84

NOTA 15.- COSTOS

Corresponde a los desembolsos de dinero, directamente relacionado a la comercialización de bienes, se detalla a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
50101	COSTO DE VENTAS					
	Inventario inicial de bienes no producidas por el sujeto pasivo		227.245,51	(37611)	-17%	189.634,43
	Compras netas locales de bienes no producidas por el sujeto pasivo		104.084,82	(59725)	-57%	44.359,57
	Importaciones de bienes no producidas por el sujeto pasivo		85.747,89	100337	117%	186.084,70
	Inventario final de bienes no producidas por el sujeto pasivo		-189.634,43	189634	-100%	0,00
	+/- ajustes					-206.502,84
	TOTA COSTOS		227.443,79	(13868)	-6%	213.575,86

NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son las erogaciones necesarias para cumplir con las obligaciones legales y la dotación de suministros correspondientes a las labores efectuadas en el área administrativa.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
50202	Gastos de administración					
	Sueldos de administración		16286,67	(6687)	-41%	9600
	Beneficios sociales		2.390,65	(1003)	-42%	1.387,50
	Aportes a la seguridad social		1.978,83	(812)	-41%	1.166,40
	Fondos de reserva		1.356,68	(557)	-	799,68
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		2.000,00	(2000)	-	0,00
	Suministros y materiales		363,00	(327)	-90%	36,00
	Impuestos, contribuciones y otros		1.135,41	(194)	-17%	941,63
	Depreciación vehículos		5.585,64	(3258)	-58%	2.327,35
	Gastos no deducibles		10.612,85	(8894)	-	1.718,70
	Mantenimiento y reparaciones		2.979,14	(620)	-21%	2.359,21
	Seguros y reaseguros		2.271,02	(2188)	-96%	83,17
	Gastos de gestión		68,45	(68)	-	0,00
	Otros gastos		792,10	411	52%	1.202,97
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		47.820,44	(26198)	-55%	21.622,61

NOTA 17.- GASTOS DE VENTAS

Generados por la necesidad de incrementar los ingresos ordinarios:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
50201	Gastos de venta					
	Sueldos ventas		1802,88	(727)	-40%	1075,9
	Beneficios sociales		371,76	(111)	-30%	260,38
	Aportes a la seguridad social		219,00	(88)	-40%	130,70
	Fondos de reserva		50,04	40	79%	89,60
	honorarios		0,00	1290	100%	1.290,00
	Transporte		0,00	39	100%	39,46
	Publicidad		2315,07	(2244)	-97%	71,43
	Mantenimiento y reparaciones		65,1	(65)	-100%	0,00
	Seguro Mercadería		243,7	(244)	-100%	0,00
	Otros gastos		5.780,92	(2220)	-38%	3.561,17
	TOTAL GASTOS DE VENTA		10.848,47	(4330)	-40%	6.518,64

NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS

Provenientes del propio del giro del negocio.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
				\$	%	
50203	Gastos financieros					
	Comisiones de tarjetas de crédito		3650,8	6351	174%	10001,68
	Otros gastos financieros		331,24	32	10%	363,46
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		3.982,04	6383	160%	10.365,14

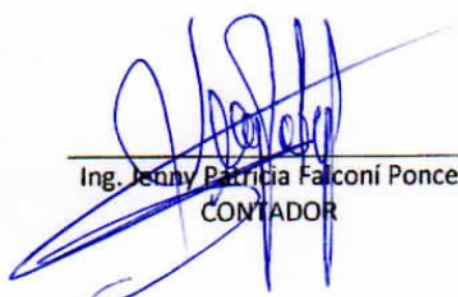
NOTA 19.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de este estudio no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta empresa, debiendo manifestar que es decisión de la empresa expandir sus operaciones y lograr incrementar su nicho de mercado motivo por el cual es una empresa en marcha.

20.- CONCLUSIONES.

Del análisis realizada al a empresa IFERI DECORACIÓN CIA. LTDA. Llega a la conclusión que tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2017.



Ing. Jenny Patricia Falconí Ponce
CONTADOR



Ing. Italo Javier Castro Salinas
Representante Legal