

ESTADOS FINANCIEROS ALMOGAS CIA. LTDA. 2016**Información General**

Almogas nace en 1955, con el Señor Alcides Mosquera, esta compañía denominada “Alcides Mosquera e Hijos Almogas Cía. Ltda.” inicia su vida el 19 de marzo de 1986 mediante resolución ADMO-86092, de la Superintendencia de Compañías, y está conformada por un grupo de líneas activas que son: venta de GLP, Textil decorativos y deportivos.

Misión

Almogas es una empresa comercial con una extensa tradición de servicio, atendemos diligentemente las necesidades y requerimientos de nuestros clientes proporcionando productos y servicios de calidad. Buscando ser líderes en el mercado, propendiendo el crecimiento de nuestros clientes y colaboradores.

Visión

Ser un grupo generador de oportunidades para la satisfacción de los requerimientos de productos y servicios de nuestros clientes con trato humano y comprometidos con el desarrollo de la comunidad.

Valores

- Responsabilidad social
- Respeto a la persona y al medio ambiente
- Honestidad en nuestros actos
- Ética en nuestros negocios
- Trabajamos en equipo
- Puntualidad

Productos y servicios que ofrece

- Distribución de gas al por mayor
- Accesorios para gas
- Textiles de decoración
- Textiles para ropa deportiva



La empresa se encuentra realizando facturación electrónica utilizando una aplicación externa al software SAFI. Esta aplicación absorbe los datos y procede a realizar facturación electrónica y envía a los correos de los clientes y proveedores. El sistema de facturación electrónica comprende facturas, retenciones, guías de remisión, notas de crédito.

Las normas contables que utiliza Almogas son aquellas que de acuerdo a las dispersiones legales y resoluciones de las Superintendencia de Compañías son las NIIF para pequeñas y medianas Empresas.

ESTADOS FINANCIEROS

Elementos de Estados Financieros

Rubros	Año 2015	Año 2016	Diferencias	Tipo
ACTIVO	817,012.85	807,257.66	(9,755.19)	DECREMENTO
PASIVO	317,689.47	299,172.21	(18,517.26)	DECREMENTO
PATRIMONIO NETO	491,079.09	499,761.48	8,682.39	INCREMENTO
INGRESOS	2,112,859.06	2,077,080.40	(35,778.66)	DECREMENTO
COSTOS	1,672,214.41	1,648,173.07	(24,041.34)	DECREMENTO
GASTOS OPERACIONALES	432,400.36	420,583.36	(11,817.00)	DECREMENTO

Los elementos de los estados financieros que maneja Almogas está conformado por activos, pasivo, patrimonio, ingresos, costos de venta y gastos.

El activo son todos los recursos controlados por la organización, producto de sucesos pasados de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Los pasivos son obligaciones presente producto de sucesos pasados de los cuales se espera desprende recursos que llevan beneficios económicos futuros.

El patrimonio es parte residual entre el activo restado el pasivo

Los ingresos son incrementos en los activos o disminuciones en los pasivos que dan lugar a incrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con aportaciones de los tenedores de derechos sobre el patrimonio

Los gastos son disminuciones en los activos o incrementos en los pasivos que dan lugar a disminuciones en el patrimonio, distintas de las relacionadas con distribuciones de los tenedores de derechos sobre el patrimonio.

Almogas Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera (Individual)
Al 31 de diciembre de 2016
Sin redondeo

Rubros	Nota	Año 2015	Año 2016
Activo			
<u>Activos Corriente</u>			
Efectivo Y Equivalente De Efectivo	N1	18,979.12	28,798.34
Activos Financieros	N2	-	2,000.00
Deudas Comerciales y Otras Cuentas x Cobrar Netas	N3	144,146.39	177,784.30
Inventarios De Mercaderías	N4	180,152.68	160,479.13
Cuentas X Cobrar - Impuestos Corrientes	N5	62.66	251.54
Otros Activos		-	250.00
Total Activo corriente		343,340.85	369,563.31
<u>Activos No Corrientes</u>			
Inversiones En Asociadas Cont. Método Participación	N6	392.00	392.00
Inversiones Inmovilizadas	N7	116,330.41	116,330.41
PP&E No Amortizables	N8	205,046.01	196,554.49
PP&E Depreciables		151,903.58	124,417.45
Total Activos No corrientes		473,672.00	437,694.35
Total Activos		817,012.85	807,257.66
Pasivo			
Pasivo Corriente (Corto Plazo)			
Prestamos Que Devengan Intereses	N9	36,058.14	47,868.57
Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas X Pagar	N10	176,065.94	166,891.63
Provisiones Locales	N11	15,411.76	17,139.36
Impuestos Corrientes Por Pagar	N12	11,315.40	11,064.81
Total Pasivo corriente		238,851.24	242,964.37
Pasivos No Corrientes			
Préstamos Bancarios		21,491.72	-
Provisiones Locales	N13	57,346.51	56,207.84
Total Pasivo No corriente		78,838.23	56,207.84
Total Pasivo		317,689.47	299,172.21

Almogas Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera (Individual)
Al 31 de diciembre de 2016
Sin redondeo

Patrimonio			
Capital Suscrito Y Pagado	N14	429,550.00	429,550.00
Ganancia o Perdida	N15	(149,160.28)	(140,915.99)
Otro Resultado Integral – Patrimonio		207,449.99	207,449.99
Reservas	N16	3,239.38	3,677.48
Utilidad Neta Del Ejercicio		8,244.29	8,323.97
Total Patrimonio		499,323.38	508,085.45
Total Pasivo + Patrimonio		817,012.85	807,257.66

Almogas Cía. Ltda.
Estado de Resultados Integral (Individual)
Al 31 de diciembre de 2016
Sin redondeo

Rubros	Nota	Año 2015	Año 2016
Ingresos Netos Actividades Ordinarios	<u>N17</u>	2,111,377.76	2,076,530.96
Rendimientos Financieros	N18	189.28	37.49
Otras Rentas		1,292.02	511.95
Total ingresos		2112859.06	2077080.40
Costo Ventas Cededí		1,249,767.21	1,254,753.84
Costo Ventas Text. Deportivos		301,703.67	289,671.56
Costo Ventas Text. Decoración Acc. Electrood.	<u>N19</u>	120,743.53	95,256.15
Costo Ventas Activos No Corrientes Mantenedidos Venta		-	8,491.52
Total costo de Ventas		1,672,214.41	1,648,173.07
Utilidad Bruta en Ventas		440,644.65	428,907.33
Gastos Sueldos Y Honorarios	<u>N20</u>	253,049.62	271,227.96
Gastos Bienes Y Servicios	<u>N21</u>	97,959.89	93,805.92
Gasto Depreciaciones Amortiz Y Deterioro	<u>N22</u>	27,971.72	28,179.12
Gastos No Deducibles Generales	<u>N23</u>	5,980.30	4,725.05
Gastos Financieros	<u>N24</u>	15,558.78	5,086.75
Otros Gastos Generales	<u>N25</u>	5,125.43	5,447.09
Gasto (Ingresos) Impuesto A Las Ganancias	<u>N26</u>	16,778.23	11,673.37
Gastos Autorizados Por Junta Y Gerencia		9,542.48	-
Gastos Reservas	<u>7N26</u>	433.91	438.10
Total Gastos		432400.36	420583.36
Resultado Neta del Ejercicio		8,244.29	8,323.97

Almogas Cía. Ltda.
Notas A Los Estados Financieros (Individual)
Al 31 de diciembre de 2016
Sin redondeo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EEJERCICIO ECONOMICO 2016**NOTA 1****EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Dentro de este grupo podemos encontrar las cuentas de Caja General (Comprende un fondo de monedas para ventas y cobros en efectivo diarios) y Bancos como son Banco Pichincha, Produbanco, Capital, Cooperativa C.C.C.A., cuyo detalle comprende.

Caja General	140.00
Bancos	<u>28,658.34</u>
	28,798.34

NOTA 2**ACTIVOS FINANCIEROS**

En este grupo de cuenta se encuentra Certificados de aportación de 2000 que por política de la Cooperativa de la Cámara de Comercio de Ambato se debe adquirir al momento de realizar un crédito.

NOTA 3**DEUDAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS X COBRAR NETAS**

Dentro de este grupo podemos encontrar dos subcuentas, la primera con deudas comerciales de actividades del negocio y la segunda una deuda a cobrar con la empresa OLACELL como se describe a continuación:

Cuentas Por Cobrar No Relacionados

Ventas cuyos valores no han cancelado totalmente el efectivo a corto plazo en las líneas de venta de productos Deportivas y Decorativos.

Cuentas Por Cobrar Empresas Deudoras

Comprende los diferentes pagos que se realizaron por cuentas pendientes de Olacell hacia terceros como Obligaciones con el IESS, SRI, y otros pagos para saldas las obligaciones con organismos de Control y terceros.

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	81,299.77
------------------------------------	-----------

CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS DEUDORAS	96,484.53
	<u>177,784.30</u>

NOTA 4**INVENTARIOS**

Inv. CEDEDI	1,772.59
Inv. Text. Deportivo	102,587.40
Inv. Text. Decoraciones, Accesorios.	56,119.14
	<u>160,479.13</u>

Los inventarios se miden al menor valor entre el valor neto realizable- VNR (Valor razonable menos costo de venta), para ello la empresa ha implementado determinar el deterioro del producto en función de porcentajes para identificar el costo relacionado con el valor neto realizable, cuyo porcentaje es del 3%. La entidad procedió aplicar la fórmula del VNR y al comparar con el costo del producto se pudo determinar que no existe deterioro en los inventarios.

Se lleva el control de existencias con tarjetas Kardex, mientras que los registros contables se realizaran aplicando el método periódico y obteniendo los saldos finales de los productos de acuerdo al reporte del software contable.

El método que controla las existencias es el promedio ponderado.

NOTA 5**ACTIVOS CORRIENTES GENERALES**

Cuentas X Cobrar X Impuestos Corrientes	251.54
Otros Activos	250.00
	<u>501.54</u>

Existen cuentas a favor del cálculo del impuesto a la renta 2016 por 251.54 y garantía entrega del arriendo del centro de acopio por 250 USD.

NOTA 6**ACTIVOS NO CORRIENTES COMERCIALES**

Comprende las acciones que Almogas tiene de TRABGAS necesario para el funcionamiento del transporte de carga de los cilindros de gas.

NOTA 7**INVERSIONES INMOVILIZADAS**

Dentro de este rubro se encuentra el Terreno de la Av. Bolivariana, como no se tiene identificado un uso determinado y se encuentra en este momento ganando plusvalía se lo clasifica a Activos de Inversión.

NOTA 8
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este grupo existen dos tipos de equipamientos aquellos que se depreciación y aquellos que no sufren depreciación, los bienes que no se deprecian son los cilindros de gas, porque durante el tiempo no cambian de precio y pueden incrementarse su valor, también porque estos bienes se intercambian y por ende no sufren deterioro.

Los activos que se deprecian son los bienes muebles, equipos, vehículos, los mismos que se utilizan el método del costo de acuerdo a las normas internacionales NIIF, luego del proceso de adopción por primera vez. Los bienes no sufren deterioro durante el ejercicio económico.

Detalle	Cilindros	Edificios	Vehículos	Maquinaria	Muebles	Equipo/Comp.
Valor Contable	196,554.49	64,428.11	154,126.89	3,938.00	3,231.00	11,337.12
(-) Deprec. Acum.		(32,214.07)	(70,183.48)	(1,900.27)	(1,154.83)	(7,191.02)
(-) Deterioro		-	-	-	-	-

El método de depreciación es de línea recta, dividido para el número de años de vida útil de los activos cuyos años son:

Detalle	vida útil (años)
Cilindros	0
Bodega Amazonas	10
Vehículos	8
Maquinaria	10
Muebles	14
Equipo/Comp.	6

En cuanto a los cilindros producto de la actividad del negocio es necesario venderlos para que no se detenga la venta y la actividad ordinaria. También se compra cilindros para una mejor atención y generación de las actividades

NOTA 9
PRESTAMOS QUE DEVENGAN INTERESES

Los préstamos con instituciones financieras comprenden aquellos créditos en entidades Financieras como Produbanco, Cooperativa de la Cámara de Comercio de Ambato, Tarjeta de Crédito, esta última con obligaciones adquiridas a través del Ing. Diego Mosquera para cancelar obligaciones pendientes.

Detalle	Valor
Préstamos x Pagar Produbanco AHO. 12080156040	3,514.92
Préstamos x Pagar Tarjeta Crédito	5,157.29
Préstamos x Pagar Produbanco 67-5	21,491.72
Préstamos x Pagar Cámara de Comercio	17,704.64
Total	47868.57

NOTA 10

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS X PAGAR

Las cuentas por pagar en su mayoría corresponden a deudas con proveedores locales, además existe unos valores de depósitos no confirmados correspondiente a valores que se encuentran en los estados de cuenta de los bancos y no han hemos podido detectar a que corresponden, pueden depósitos de clientes o de terceros.

Las cuentas por pagar a empleados comprenden los Sueldos pendientes de pagos a diciembre 2016 y la participación trabajadores del 15% que la ley establece cuyo valor es de 3,306.26. y una cuenta por pagar de 2,700.00 que corresponde a un valor entregado por el Ing. Diego Mosquera para cancelar cuentas pendientes de Olacell, estos valores fueron estregados por el Ing. Diego en vista que la empresa Almogas no tenía liquidez para cubrir valores de esta empresa.

Rubros	Valores
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	150,751.69
DEPOSITOS EN TRANSITO	3,048.65
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	10,391.29
OTRAS CTAS X PAGAR ACCIONISTAS	2,700.00
Total	166,891.63

NOTA 11

PROVISIONES LOCALES

Las provisiones locales comprenden las cuentas

Rubro	Valores
IESS Por Pagar	4,717.48
Provisiones Empleados X Pagar	10,950.48
Provisión Otras	656.68
Provisión Atrasos	704.92
Provisión Reglamento Interno	109.80
Total	17,139.36

Las provisiones empleadas son aquellas que la ley las determina dentro de la cuales encontramos XIII, XIV, Vacaciones no tomadas.

NOTA 12**IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Para el cumplimiento de las obligaciones fiscales mensuales tenemos el pago del impuesto al valor agregado, los valores pendientes de pago de Retenciones en la Fuente tanto a proveedores como empleados hasta diciembre de 2016.

NOTA 13**PROVISIONES LOCALES A LARGO PLAZO**

Este Rubro comprende el valor sobre provisiones de jubilación patronal y el saldo del movimiento de esta cuenta.

NOTA 14**CAPITAL SUSCRITO**

El capital de Almogas no ha cambiado y se mantiene en su composición

NOTA 15**GANANCIA O PERDIDA**

Las cuentas que conforman este rubro comprenden

Rubros	Valores
GANANCIA RETENIDA EJERCICIOS ANTERIORES	25,697.51
PERDIDA RETENIDA EJERCICIOS ANTERIORES	(91,628.25)
RESULTADOS APLICACION NIIF	(74,985.25)
Total	140915.99

Las ganancias acumuladas y no repartidas corresponden a los periodos anteriores al 2009, 2014 y 2015, las pérdidas acumuladas comprenden a los periodos 2010, 2011, 2013, los resultados por aplicación de las NIIF dieron un valor de adopción en negativo, es decir valores o gastos no reconocidos bajo normas locales e internacionales.

NOTA 16**OTRO RESULTADO INTEGRAL – PATRIMONIO**

Este valor comprende el revalúo de Propiedad planta y equipo especialmente el revalúo del terreno, contabilizado como propiedades de inversión dentro del balance al adoptar las NIIF por primera vez.

Las reservas corresponden a los cálculos del 5% de las utilidades después de calcular el impuesto a la renta y el valor es el saldo de los diferentes ejercicios económicos

La utilidad del ejercicio es el resultado del ejercicio menos el 15% participación trabajadores, menos el 22% impuesto a la renta 2016

UTILIDAD EJERCICIO PRESENTE		24,041.70
MENOS	15% TRABAJADORES	(3,606.26)
MENOS	IMPUESTO RENTA	(11,673.37)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES IMPUESTOS	8,762.08
MENOS	5% RESERVA LEGAL	(438.10)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		8,323.97

NOTA 17

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIOS

Las actividades ordinarias de Almogas comprende los valores de venta de GLP, telas deportivas y decorativas.

NOTA 18

INGRESOS NO OPERACIONALES

Existen valores que las instituciones financieras nos acreditan producto del movimiento del efectivo y valores por faltantes y sobrantes del efectivo en el cierre de cajas

NOTA 19

COSTO DE VENTAS

Dentro del cálculo del costo de ventas se aplica el método periódico y su composición esta conformada por los siguientes valores

Rubros	GLP	Text. Deportivos	Text. Deportivos	Mantenidos Venta	Total Costo Ventas
Inventario Inicial	1147.08	101941.69	77063.91		180152.68
(+)Compras	1,255,379.35	293,826.67	75,829.66	8,491.52	1633527.2

	(-) Descuentos	(3,509.40)	(1,518.28)		-5027.68
(-) Inventario Final	(1,772.59)	(102,587.40)	(56,119.14)		-160479.13
Costo De Ventas	1254753.84	289671.56	95256.15	8491.52	1648173.07

El valor de costo mantenido para la venta corresponde al valor del costo de cilindros que han sido vendidos durante las actividades del negocio, necesarios para el funcionamiento y distribución del GLP.

NOTA 20

GASTOS SUELDOS Y HONORARIOS

Comprende los valores a remuneraciones a empleados, dentro de los cuales se encuentra los valores de aporte patronal, XIII; XIV, Fondos de Reserva, Vacaciones, Jubilación Patronal, Participación trabajadores 15%, servicios y honorarios cancelados para el funcionamiento de las actividades de la empresa, como son servicios de notarios, asesoramiento, capacitación.

NOTA 21

GASTOS BIENES Y SERVICIOS

En este rubro encontramos las siguientes cuentas

Rubro	Valores
Gasto Mantenimiento Y Reparación	21,234.59
Gasto Arriendo	6,917.72
Gasto Promoción Y Publicidad	535.01
Gastos Combustibles Y Lubricantes	6,898.27
Gasto Suministros Y Materiales	2,668.52
Gastos Otros Servicios	43,702.24
Impuestos Y Contribuciones	11,640.11
Gasto Atención Clientes Empleados Accionistas	209.46
Total	93,805.92

NOTA 22

GASTO DEPRECIACIONES AMORTIZ Y DETERIORO

Rubros	Valores
Gasto Dep. Edificios	6442.82

Gasto Dep. Vehículos	19265.86
Gasto Dep. Maquinaria y Equipo	426.54
Gasto Dep. Muebles y Enseres	231.26
Gasto Dep. Equipos y Licencias Computo	1812.64
Total	28,179.12

Los activos se deprecian de conformidad con la política contable que se encuentra detallada en la nota de propiedad planta y equipo.

NOTA 23

GASTOS NO DEDUCIBLES GENERALES

Existen gastos que no cumplen con los requerimientos de la administración tributaria del país lo requieren y se consideran como gastos no deducibles.

NOTA 24

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros son los intereses que se cancelan producto de préstamos a instituciones financieras y tarjetas de crédito para el desenvolvimiento de las actividades del negocio.

NOTA 25

OTROS GASTOS GENERALES

Dentro de estos rubros encontramos los gastos de uniformes, alimentación a empleados necesario para las actividades que generan beneficios económicos, especialmente el centro de acopio de GLP.

NOTA 26

GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Este valor se obtiene después de aplicar la conciliación tributaria

UTILIDAD EJERCICIO PRESENTE		24,041.70
MENOS	15% TRABAJADORES	-3,606.26
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	4,725.05



MENOS	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES/5 AÑOS	6,010.43	-3,561.05
	PERDIDAS 2013	1,645.08	
	PERDIDAS 2011	1,915.97	
	PERDIDAS 2010		
MENOS	DISCAPACIDAD HIJOS AR.2 R.O		
	BASE GRAVABLE IMPUESTO RENTA		21,599.45
	I.R.REINVERSION (15%)		
	I.R.IMPT NO REINVERSION (25%)		
22% IMPUESTO RENTA CAUSADO			4,751.88
MENOS	ANTICIPO IMPT. RENTA		11,673.37
MENOS	ANTICIPO RENTA PAGADO (FORMULARIO)	11,561.52	
MENOS	MENOS MULTAS DE ANTICIPO RENTA PAGADO (GASTO)		
MENOS	SALDO PENDIENTE DEL ANTICIPO X PAGAR 2015	111.85	
MENOS	RENTENCION FUENTE		-300.73
MENOS	SALDO A FAVOR DEL 2016		-62.66
VALOR A PAGAR IMP.RENTA			11,309.98

NOTA 27**RESERVA LEGAL**

Se calcula el 5% que la ley establece sobre la utilidad después del cálculo del impuesto a la renta

UTILIDAD EJERCICIO PRESENTE		24,041.70
MENOS	15% TRABAJADORES	(3,606.26)
MENOS	IMPUESTO RENTA	(11,673.37)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES IMPUESTOS	8,762.08
MENOS	5% RESERVA LEGAL	(438.10)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		8,323.97

Atentamente

Dr. Jaime Díaz

Contador ALMOGAS