

ON LINE FACTORY S.A. ONLYFAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2016.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

La COMPAÑÍA ON LINE FACTORY S.A. ONLYFAC está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la construcción y fabricación de muebles, fue creada el 28 de noviembre de 2013 e inscrita en el registro mercantil el 29 noviembre de 2013, como una compañía sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Montecristi.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la fabricación, industrialización y comercialización de muebles, especialmente relacionados con la industria metalmecánica en los que incluyan producto comprendidos en las clases internacionales seis, diez y veinte de la clasificación internacional para marcas de fábricas y servicios, adoptadas por la República del Ecuador, sujetándose a las leyes y reglamentos impuestas por los organismos competentes, relacionado con su objeto social.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: km. 5 ½ vía Manta – Montecristi, calle Aníbal San Andrés, diagonal a la Fabril, a lado de Indumaster S.A.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Montecristi con RUC: 1391814070001

CAPITAL: El capital es de \$ 100.000,00 dividido en 100.000 Acciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionista celebrada el 31 de marzo del 2017.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado.

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos en liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo por pensiones de jubilación a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ACTIVOS

NOTA 4: Efectivos Y Equivalente Al Efectivo.

CUENTA	SALDO
101010201 Cta. Cte. Austro 13115524	110.68
TOTAL	110.68

- Saldo según bancos al 31 de diciembre 2016

NOTA 5: Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes

CUENTA	SALDO
101020505 Cuentas por cobrar Clientes	\$ 1,198.70
TOTAL	\$ 1,198.70

- Saldo de cuentas pedientes de cobro al 31 de diembre 2016

NOTA 6: Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas

- El saldo presentado al final del periodo 2016 es de \$ 100.000,00 cuentas por cobrar a los accionistas.

NOTA 7: Anticipos A Empleados

CUENTA	SALDO
101020802314 Santana Álava Isidro Fidel	2,184.08
101020802765 Cedeño Gil Jose Gregorio	150.00
TOTAL	\$ 2,334.08

- Saldo De Anticipo A Empleados

NOTA 8: Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)

CUENTA		SALDO
101050101	Credito Trib. Retención de IVA	485.99
TOTAL		485.99

- Crédito tributario por IVA pagado en compras efectuadas en el 2016.

NOTA 9: Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IMP. RTA.)

CUENTA		SALDO
101050202	Credito Trib. Retención a la Fuente	335.00
TOTAL		\$ 335.00

- Crédito tributario por retenciones en la fuente de Imp. A la Renta que nos efectuaron en el 2016.

PASIVOS

NOTA 10: Obligaciones Con La Administración Tributaria

CUENTA		SALDO
201070113	IVA 12% Ventas Percibido x Pagar	\$ 1,620.00
TOTAL		\$ 1,620.00

- Valores por concepto de IVA cobrado en ventas realizadas en el mes de diciembre 2016 y se liquida en la declaración el mes de enero 2017.

NOTA 11: Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio.

CUENTA		SALDO
201070201	Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 200.00
TOTAL		\$ 200.00

- Valor que hay que cancelar a la administración tributaria, por concepto de anticipo de impuesto a la renta

NOTA 12: Cuentas Por Pagar al IESS

CUENTA		SALDO
201070302	Aportes Personal IESS 9.45%	\$ 296.86
201070303	Aportes Patronal IESS 12,15%	\$ 381.70
201070305	Prestamos Quirografarios	\$ 125.72
201070306	Prestamos Hipotecarios	\$ 200.64
TOTAL		\$ 1,004.92

- Valores por cancelar a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en el mes de enero 2017 correspondientes a las planillas de diciembre 2016

NOTA 13: Beneficios Sociales Por Pagar A Empleado

CUENTA		SALDO
201070401	Décimo Tercer Sueldo	\$ 261.76
201070402	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 427.00
201070405	Vacaciones	\$ 415.50
TOTAL		\$ 1,104.26

- Provisión de beneficios sociales para pagar a empleados de la compañía.

NOTA 14: Ingresos Diferidos

CUENTA		SALDO
202090101	Ingresos diferidos	\$ 550.50
TOTAL		\$ 550.50

- Saldo de ingresos diferidos.

PATRIMONIO

NOTA 15: Capital Suscrito O Asignado

CUENTA		SALDO
301010101	Capital suscrito o asignado	\$ 100,000.00
TOTAL		\$ 100,000.00

- Capital suscrito asignado a la Empresa.

NOTA 16: INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- Al 31 de diciembre de 2016, el valor de las ventas ascendió a \$ 12,949.50, a pesar de las ventas realizadas se genera una pérdida neta de \$15.23 del periodo del que se informa.

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2017.
