

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

### **NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía EJECUTIVOS COMERCIALES S.A. EJECUMERSA, inició sus actividades, el 02 de febrero del 2014, cuyas actividades son: Servicios de Relaciones Públicas y Representación de Marcas y patentes Nacionales e Internacionales dentro y fuera del país, Actividades Comerciales a cargo de comisionistas, Actividades de construcción en general, Venta al por mayor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores, Venta al por mayor y menor de productos de limpieza, Venta al por mayor de textiles, Venta al por mayor de prendas de cuero.

### **NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

**ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".-** La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

EJECUTIVOS COMERCIALES S.A. EJECUMERSA, presenta sus estados financieros consolidados, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías, donde se revela la siguiente documentación:

- Políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES al 31 de diciembre de 2016.

**INVENTARIOS.-** Los inventarios de mercaderías para dar cumplimiento a la actividad por la que fue creada, son debidamente registrados a la cuenta de activo corriente y a

medida que se realizan las ventas, se descargan de la cuenta del Estado de Situación Financiera hacia la cuenta de Resultado correspondiente, de conformidad a la NIC 2.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-** La compañía, refleja movimiento por concepto de adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipos. Para sus adquisiciones, se procedió al registro y cálculo de depreciación en línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

**ACTIVOS AÑOS**

Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**NOTA C - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-**

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, ascendían a USD\$ 1,559.30. Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria, tanto como la caja chica que se maneja en la oficina de la Empresa.

Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

**NOTA D.- ACTIVO CORRIENTE.-**

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	\$ 1,000.00
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	\$13,977.62
Otras cuentas por cobrar	\$ 1,771.00
Anticipo a proveedoras	\$ 1,192.59
Activos por Impuestos Corrientes.-	
Impuestos Anticipados	\$ 107.96
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$18,049.17</b>

**NOTA E.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

Al 31 de Diciembre de 2016, la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, de Activo No Corriente, presenta el siguiente detalle:

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**Propiedad Planta y Equipo**

Muebles y Enseres	\$ 659.46
(-) Depreciación acumulada vehículo	\$ (36.72)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 622.74</b>

Cabe indicar que en relación al año 2015 se tuvo que dar de baja un Equipo de Oficina debido a su deterioro e imposible reparación.

#### **NOTA F.- PASIVO.-CUENTAS POR PAGAR.-**

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar consistían en valores por inversión para la consecución de ingresos, a favor de accionistas, resumidos así:

##### **PASIVO**

##### **CORRIENTE**

##### **Cuentas Por Pagar**

Impuesto a lo Renta Por Pagar	\$ 2,181.82
15% Participación Trabajadores	\$ 1,750.12
Provisiones	\$ 4,773.64
Aporte por pagar al IESS	\$ 141.46
Sueldos por pagar	\$ 779.11
Otros por Pagar	<u>\$ 4,344.10</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$13,970.25</b>

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

#### **NOTA G.- PASIVO NO CORRIENTE.-**

Dentro del rubro de Pasivo No Corriente, no hubo aporte alguno de los accionistas al 31 de Diciembre de 2016.

#### **NOTA H.- CAPITAL SOCIAL.-**

Capital social al 31 de Diciembre del 2016, representa 200 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Martino Vargas Sofia Patricia	100,00	50%
Cascante Salazar Jennyffer Ofelia	100,00	50%

#### **NOTA I.- PATRIMONIO**

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2016, presenta la siguiente estructura:

##### **PATRIMONIO**

<b><u>Capital suscrito y/o asignado</u></b>	<b>\$ 800,00</b>	
Capital Pagado		\$ 200,00
Reserva Legal		\$ 17,52
Resultados Acumulados		\$ (1,692.09)
Utilidad del Ejercicio		<u>\$ 7,735.53</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 6,290.96</b>

#### **NOTA J.- INGRESOS**

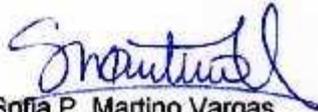
La compañía EJECUTIVOS COMERCIALES S.A. EJECUMERSA, en el ejercicio 2016, ha facturado la cantidad de USD\$ 92,044.92 lo que demuestra un movimiento económico mayor en relación al periodo fiscal 2015, los cuales se componen de bienes gravados con tarifa 12% y tarifa 14%, esto debido a la Ley Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana.

#### **NOTA K- COSTOS Y GASTOS**

El rubro de costos, contiene varias sub cuentas, las mismas que ascienden a USD\$80,402.45

De la misma manera, se refleja la cifra del Gasto que ha contribuido en la operatividad de la empresa, por la suma de USD\$ 57,035.65

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.



Sofia P. Martino Vargas  
GERENTE GENERAL