COESMETT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2016 de la empresa COESMETT CIA. LTDA., expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se informan a continuación:

- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Refleja el saldo disponible del fondo fijo de caja y de caja cobranzas, mantenidos al 31 de diciembre del 2016; incluye el saldo en libros de la cuenta corriente Banco Pichincha, debidamente conciliada a misma fecha.

Documentos y Cuentas por cobrar corrientes. -

- **Cuentas por cobrar comerciales no relacionadas. -** Saldos pendientes de cobro a clientes al cierre del ejercicio 2016.
- **Otras cuentas por cobrar no relacionadas. -** Saldo de anticipo de sueldos a personal al cierre del 2016.
- **Provisión cuentas incobrables. -** Valor provisionado al cierre del ejercicio 2016; corresponde al 1% sobre el saldo de cuentas por cobrar a clientes.

Activos por impuestos corrientes. - Refleja valores de crédito tributario por IVA en compras, mantenido al 31 de diciembre del 2016.

Inventarios. - Valor de mercadería mantenida para la venta al 31 de diciembre del 2016; registro a costo de adquisición.

Otros Activos Corrientes. - Valores entregados a proveedores, como anticipo para compras futuras.

Activos no corrientes. - Registra el valor de terrenos y un galpón; mantenidos para uso en las operaciones del negocio.

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar Comerciales Corrientes. -

- **Relacionadas Locales. -** Saldos pendiente de pago a empresa relacionada-proveedor local por adquisiciones de mercadería para la venta, mantenidos al 31 de diciembre del 2016.
- **No Relacionadas Locales. -** Refleja el saldo de cuentas por pagar a otros Proveedores Comerciales del año 2016.

Obligaciones con Instituciones Financieras. - Sobregiros y líneas de créditos contratadas con bancos locales, mantenidos al 31 de diciembre del 2016.

Impuesto a la Renta. - Registro de provisión 22% de Impuesto a la Renta determinado en conciliación tributaria por el ejercicio 2016.

Participación Utilidades a trabajadores. - Corresponde a provisión 15% para trabajadores sobre la utilidad del 2016.

Provisiones Corrientes. - Refleja los registros de ajuste por provisiones legales en beneficio de personal corte al 31 de diciembre del 2016.

Obligaciones con el IESS. - Provisiones legales y descuentos por efecto de aportación de personal a dicha Institución, correspondientes a diciembre del 2016.

Pasivos por ingresos diferidos-anticipo clientes. - Valores recibidos por clientes como anticipo a venta futura.
Otros pasivos corrientes. - Incluye los valores de impuestos por retenciones efectuadas a proveedores de bienes y servicios a diciembre del 2016.
Pasivo No Corriente. -

- **Otras Cuentas y Documentos por pagar relacionadas. -** Saldo de préstamos efectuados por socios para ejecución de gastos operativos, no generan costo financiero; mantenidos a diciembre del 2016.
- **Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio. -** Registra valores de ajuste provisión por efecto de cálculo actuarial a diciembre del 2016.

PATRIMONIO

Capital social. - Capital aportado por socios en la constitución de la Compañía.
Aportes de socios para capitalización futura. - Constituye el registro de aporte en bienes, por parte de los socios generados en el año 2016.
Reserva Legal. - Saldo acumulado que incluye provisión legal 5% sobre utilidades del ejercicio 2016.
Resultados acumulados. -

- **Utilidades de ejercicios anteriores. -** Refleja la utilidad neta del ejercicio 2015.
- **Utilidad del ejercicio.** - Refleja utilidad neta del ejercicio 2016, después de provisiones e Impuesto a la Renta del año, determinado en conciliación tributaria.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias. - Refleja ingresos generados y facturados en la operación comercial de la Compañía durante el ejercicio 2016
Otros Ingresos. - Valores recibidos en favor de la Compañía, por otros rubros no ordinarios.

COSTOS Y GASTOS

Refleja en forma detallada todos los costos y gastos incurridos para la comercialización de los productos y servicios; así como, para administrar y mantener al día la empresa, cumpliendo las obligaciones laborales, municipales y tributarias durante el ejercicio 2016.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de diciembre del 2015, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2016:

Aportes de Socios. - Se crea en el año 2016, por aportes de bienes inmuebles – terrenos, efectuados por los socios para capitalización futura.
Reserva Legal. - Refleja un incremento por ajuste, efecto de provisión del año 2016.

Ganancias Acumuladas. - Registra incremento por la transferencia del saldo del resultado 2016, registrado en la cuenta Ganancia Neta del Período al inicio del Ejercicio a cuentas de acumulación, dentro del mismo Patrimonio.

Ganancia Neta del Período. - Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2016; después de provisiones e Impuesto a la Renta.

Otros Cambios.- Corresponde al valor que el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS reembolsó a la empresa por el valor de Impuesto a la Renta pagado por el ejercicio 2015.

Se registran las provisiones de impuesta a la Renta, Participación a trabajadores del año 2016.

Jorge Ahtty Vallejo
RUC.17040279001
CONTADOR