

SINCTU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

La Compañía fue constituida el 16 de julio del 2014 con un capital pagado de doce mil dólares americanos (USD 12000.00).

SINCTU CIA. LTDA. Tiene como objeto principal la fabricación de pinturas, barnices y productos de revestimiento similares, tintas de imprenta y masillas. Fabricación de sustancias y productos químicos.

NOTA 2.- ENTORNO ECONÓMICO

La difícil situación de la economía ecuatoriana durante el año 2016 básicamente fue generada por la caída del precio internacional del barril del petróleo ya que este representa la principal fuente de ingresos para el Ecuador.

También podemos mencionar el incremento indiscriminado del endeudamiento interno y externo por parte del Gobierno Central para cumplir con los compromisos adquiridos, la disminución del consumo internos por la falta de liquidez, la apreciación del dólar, el terremoto del 16 abril del 2016, el incremento del desempleo y subempleo, la baja o casi nula inversión extranjera directa, la imposición de medidas de restricción comercial e impositivas para controlar la balanza comercial negativa así como para frenar la salida de divisas han provocado un decaimiento general en la económica del país.

Todos los factores mencionados anteriormente han incidido o podrían incidir en más o menos medida en los resultados previstos por la Compañía, ya que si sumamos éstos a la perspectiva del año 2017 podemos darnos cuenta que será un año político-electoral lleno de incertidumbre debido al posible cambio de gobierno y las políticas económicas futuras que se impongan.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES – NIIF PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

SINCTU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2016, se los realiza por medio del sistema contable "QUICKBOOKS".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

"SINCTU CIA. LTDA.." no registra cuentas incobrables debido a que la su gestión de cobro es de crédito a 60 días, razón por la cual no presentan cartera vencida.

f. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía está valorando al costo de adquisición las instalaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de computación y herramientas. Se deprecian en base al método de línea recta.

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada.

SINCTU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

La vida útil estimada para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil años
Equipo de computación	3 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Laboratorio	10 Años
Vehículos	5 Años

g. Inventarios

Los inventarios propiedad de la Compañía serán presentados como parte de los activos corrientes. En esta cuenta se registran los costos de materia prima, envases, productos en proceso y productos terminados que se utilizan para la producción y venta de “SINCTU CIA. LTDA.”.

h. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

i. Provisión Beneficios Sociales

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

j. Impuestos a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

SINCTU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Los impuestos corrientes se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado.

k. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio.

l. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

m. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Caja	1.000,00	1.000,00
Bancos	72.181,81	42.505,26
Inversiones Bco.Pichincha	-	40.000,00
Total	73.181,81	83.505,26

SINCTU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

En este rubro se registran los siguientes valores como se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
<u>Cuentas y documentos por Cobrar</u>		
Cuentas Por Cobrar Clientes	1.270.311,32	359.636,71
Otras Cuentas por Cobrar	424,97	-
Total	<u>1.270.736,29</u>	<u>359.636,71</u>

NOTA 6.- INVENTARIOS

En este rubro se registran los siguientes valores como se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Inventario Materia Prima	355.986,39	51.603,70
Inventario De Suministros Y Materiales	-	-
Inventario Productos en Proceso	6.123,07	-
Inventario Productos Terminados	169.188,02	46.111,08
Inventario Cajas	2.088,87	-
Total	<u>533.386,35</u>	<u>97.714,78</u>

USD \$

SINCTU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 7.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Crédito Tributario IVA	62.732,49	37.133,90
Crédito Tributario a Favor RENTA	24.034,12	7.965,82
Retenciones De IVA	99.921,28	34.086,92
Total USD \$	<u>186.687,89</u>	<u>79.186,64</u>

<u>Pasivos por impuestos corriente</u>		
Retención IVA	-	22,92
Retención En La Fuente	2.507,27	344,21
Provisión Isd 5% Por Pagar	101.764,20	23351,66
Total USD \$	<u>104.271,47</u>	<u>23.718,79</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Costo o valuación	138.364,44	137.125,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-36.502,58	-18.362,93
Total USD\$	<u>101.861,86</u>	<u>118.762,07</u>

SINCTU CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Clasificación:	% de depreciación		
Equipo De Computación	3.589,29	2.349,85	33%
Maquinaria Y Equipo	56.400,48	56.400,48	10%
Laboratorio	43.597,88	43.597,88	10%
Vehículos	34.776,79	34.776,79	20%
Total	138.364,44	137.125,00	

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas y documentos por pagar fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Cuentas y documentos por pagar</u>	(en USD \$)	(en USD \$)
Proveedores Nacionales	3.946,61	213.658,78
Proveedores Exterior	2.036.782,81	452.832,28
<u>Otras cuentas por pagar</u>		
Otras Cuentas Por Pagar	345.386,65	108.236,19
Cuentas Por Pagar Danali	3.066,00	20.000,00
Cuentas Por Pagar Monto España	-	78.205,00
<u>less por Pagar</u>	965,76	867,30
<u>Obligaciones con Los empleados</u>	646,67	5.023,41
Total	<u>2.390.794,50</u>	<u>878.822,96</u>

SINCTU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 10.- PATRIMONIO

Capital.- Al 31 de diciembre de 2016, 2015 y 2014, el capital pagado y autorizado consiste en USD \$ 12.000,00.

NOTA 11.- INGRESOS ORDINARIOS

El ingreso operacional corresponde exclusivamente a la venta de bienes tal como se detallan a continuación:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
Venta de bienes	1.606.830,36	633.727,60
Otros ingresos	17.580,91	5.310,07
Intereses Ganados	-	1.142,38
Total USD \$	<u>1.624.411,27</u>	<u>640.180,05</u>

(ESPACIO EN BLANCO)

SINCTU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 12.- COSTO DE VENTAS

El cálculo del Costo de Venta se registró en base al siguiente cálculo:

<u>Materia Prima Utilizada en el proceso de producción</u>	1.517.873,29
Inventario Inicial Materia Prima	51.603,70
(+) Compras locales Materia Prima	-
(+) Importaciones de Materia Prima	1.822.255,98
(-) Inventario Final Materia Prima	(355.986,39)
<u>Mano de Obra Utiliza</u>	31.446,68
Sueldos	24.275,93
Beneficios Sociales	3.506,95
Aporte a la Seguridad Social	3.663,80
<u>Costos Indirectos de Fabricación</u>	(5.188,71)
Depreciación	10.839,27
Otros	9.620,63
Mermas / ajustes	(25.648,61)
<u>Producto en Proceso</u>	(6.123,07)
Inventario Inicial Producto Terminado	-
(-) Inventario Final Producto Terminado	(6.123,07)
<u>Producto Terminado</u>	(123.076,94)
Inventario Inicial Producto Terminado	46.111,08
(-) Inventario Final Producto Terminado	(169.188,02)
TOTAL COSTOS DE VENTA	1.414.931,25

NOTA 13.- GASTOS OPERATIVOS

Los costos se clasifican en "gastos de ventas", "Gastos de funcionamiento" y "otros gastos" detallados a continuación:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	(en USD \$)
GASTOS DE PRODUCCIÓN	68.648,34	24.731,45
GASTOS DE VENTAS	34.353,77	0,00
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	121.895,01	67.876,28
OTROS GASTOS	167.421,32	21.920,51
	392.318,44	114.528,24

SINCTU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, los socios han decidido liquidar la compañía en el año 2017 por lo que el principio de negocio en marcha no se cumple.

NOTA 15. NEGOCIO EN MARCHA

En el mes de marzo 2017 los socios de la compañía deciden liquidar la compañía por lo que la misma no cumpliría con el principio negocio en marcha.

NOTA 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2016 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y se remitirán a la Junta para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.

Atentamente,



Cristina E. Tandazo P.

CI. 0602548489001

Contadora

SINCTU CIA. LTDA