

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 999999 del 10 de diciembre del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 776 el 10 de diciembre del 2014.

El Objeto social de la compañía es: El diseño, fabricación, mantenimiento, montaje y levantamiento de estructuras metálicas; así como la reparación e instalación de maquinaria y equipo y servicios de instalación de maquinaria industrial en plantas industriales, equipo de control de procesos industriales, actividades de mecánicos instaladores, montaje de máquinas a cambio de una retribución o por contrato

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.6. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el 28 de Abril del año dos mil dieciséis mediante Asamblea de la Junta General Universal de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un

año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras Obligaciones corrientes por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.4. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta y las retenciones a favor recibidas del IVA e Impuesto a la Renta.

3.5. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2015 conformado por :

DETALLE	VALOR \$
CAJA	5685.88
CAJA CHICA	200.00
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE	856.88
TOTAL	\$ 6742.76

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2015 los siguientes rubros:

• Crédito Tributario por IVA	\$ 30.00
• Crédito tributario por Impto Renta	\$ 99.28
Total	\$ 128.28

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR	DEPR. ACUM
Equipo de Cómputo	\$ 193.50	\$ 32.25
Herramientas y Equipo	\$ 37.48	\$ 1.25
TOTAL	\$ 230.98	\$ 33.50

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Dentro de este rubro tenemos registradas las cuentas pendientes por pagar a proveedores locales por \$ 832.50.

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR \$
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA) DICIEMBRE 2015	69.19
CON EL IESS(APORTES DICIEMBRE)	104.77
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	314.45
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DEL EJERCICIO	242.78
ANTICIPO DE CLIENTES	1500.00
TOTAL	2232.19

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2015 el patrimonio de la empresa es de \$ 76 483.78, el mismo que se encuentra conformado por:

- **CAPITAL**

El Capital se encuentra constituido por 3000 acciones de un valor nominal unitario de \$1.00, todas ordinarias y nominativas y totalmente pagadas; el detalle del aporte de los socios se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
PAREDES SALINAS JUAN GILBERTO	\$ 1650.00	55.00
PAREDES SALINAS EVA LUCIA	\$ 450.00	15.00
PAREDES SALINAS DARWIN OMAR	\$ 450.00	15.00
PAREDES SALINAS BELGICA NOEMI	\$ 450.00	15.00
TOTAL	\$ 3000.00	100.00%

- **RESERVAS**

Dentro de rubro la empresa mantiene una reserva legal de \$ 50.29 que equivale al 1.676% del capital social de la empresa.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el periodo 2015 se obtuvo una utilidad de \$ 1618.56, de la que se dedujeron: por participación trabajadores \$ 242.78, por impuesto a la renta \$ 369.95; por reserva legal \$ 50.29 quedando una utilidad neta de \$ 955.54.

NOTA 10.- INGRESOS

Los ingresos de Actividades Ordinarias de la empresa en el año 2015 alcanzaron \$ 16764.62 y fueron provenientes de la venta de mercadería y la prestación de servicios así:

DETALLE	VALOR \$	%
Venta de Bienes	74.10	0.44
Prestación de Servicios	16690.43	99.56
Otros	0.09	0.00
TOTAL	\$16764.62	100%

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2015 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$	%
Costos de Producción y Ventas	11307.96	74.66
Gastos de Venta	412.81	2.73
Gastos Administrativos	3062.11	20.22
Gastos Financieros	57.35	0.38
Otros gastos no deducibles	305.83	2.02
TOTAL	\$15146.06	100%

NOTA 12.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2014 y 2015.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO S EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2014	3000.00	0.00			3000.00
AL 31/12/2015	3000.00	50.29		955.54	4005.83

NOTA 13.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 3742.76 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 3973.74
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 0.00
- Flujo Neto de Inversión \$ -230.98

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	NOTA		
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$	6.742,76
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	\$	129,28
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	6.872,04
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$	230,98
(-) DEP. ACUMULADA	6	\$	(33,50)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$	197,48
TOTAL ACTIVOS		\$	7.069,52
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	\$	832,50
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8	\$	2.231,19
TOTAL PASIVO		\$	3.063,69
PATRIMONIO			
CAPITAL		\$	3.000,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9	\$	-
RESERVA LEGAL		\$	50,29
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$	955,54
TOTAL PATRIMONIO		\$	4.005,83
TOTAL PASIVO Y PATROMONIO		\$	7.069,52

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	NOTA		\$
INGRESOS			16.764,62
VENTA DE BIENES	10	\$ 74,10	
PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 16.690,43	
OTROS INGRESOS		\$ 0,09	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			\$ 11.307,96
GASTOS			\$ 3.838,10
GASTOS ADMINISTRATIVOS	11	\$ 3.062,11	
GASTOS DE VENTA		\$ 412,81	
GASTOS FINANCIEROS		\$ 57,35	
GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 305,83	
GANANCIA NETA DEL PERIODO			\$ 1.618,56


Dra. Ivanova Sánchez
Contadora


Lcda. Lucia Paredes
Gerente

