

COVALAG S A

INTRODUCCION

1. Se ha preparado los estados financieros bajo las normas NIIF, así como el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015, así como las Notas de Estados Financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar, mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores ya sea como el resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de COVALAG S A al 31 de diciembre del 2016, los resultados del periodo, la evolución de patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

COVALAG S A es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura, inscrita en el Registro Mercantil, de la ciudad de Cuenca.

Objeto Social: La empresa se dedica a la venta al por mayor y por menor de alimentos en general.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

Domicilio principal de la empresa: Av Alfonso Andrade No. 906 y Calle Eloy Alfaro, frente a la ferretería Palomeque en la ciudad La Troncal – Cañar- Ecuador.

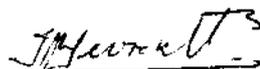
Domicilio Fiscal: En la ciudad de La Troncal con RUC: 0391010226001

Forma legal: Sociedad Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.



SRA. CARMEN AGUINACA G
GERENTE GENERAL



ING. MARCO VIVAR M
CONTADOR

COVALAG S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de Diciembre de 2016

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con las normas NIIF y para Pymes, a continuación se detalla en cuadros comparativos de los dos periodos anteriores.

NOTA # 1

CAJA-BANCOS

CONCEPTO	2016	2015
Cta corriente del banco del Pichincha y Cta de ahorros del banco del Pichincha	204689,15	118894,08
Saldo final	204689,15	111894,08

La cuenta Caja – Bancos se ha incrementado debido a la acumulación de las utilidades no ha habido reinversión

NOTA # 2

INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACEN

CONCEPTO	2016	2015
Total inventarios con IVA y sin IVA	57543,40	133586,73
Saldo final	57543,4	133586,73

El valor de inventarios ha disminuido debido al volumen de ventas del mes de diciembre.

NOTA # 3

CRÉDITO TRIBUTARIO

CONCEPTO	2016	2015
Crédito Tributario por IVA	4055,77	0
Crédito Tributario por Renta	0	122,11
Saldo final	4055,77	

Por consecuencia del IVA pagado en exceso en el mes de septiembre del 2016

NOTA # 4

ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN

CONCEPTO	2016	2015
EDIFICIOS	150000	150000
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	14498,22	14498,22
MUEBLES Y ENSERES	1148,52	1148,52
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	1102,57	1102,57
VEHÍCULO	51181,52	51181,52
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-65322,031	-35586,42
Saldo final	152608,799	182344,41

Los porcentajes de depreciación aplicado a los activos fijos, están de acuerdo a las regulaciones del Servicio de Rentas Internas, son:

Edificio 20%

Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y Software	33%

NOTA # 5

OTROS AC.FINACIEROS NO CORRIENTES - A COSTO AMORTIZADO

CONCEPTO	2016	2015
OTROS AC- A COSTO AMORTIZADO	0	53147,97
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	53147,97	0
Saldo final	53147,97	53147,97

Estos valores ha sido amortizados en su totalidad por inversiones previa a su funcionamiento.

NOTA # 6

PASIVO CORRIENTE

CONCEPTO	2016	2015
CTAS Y DOC POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	9031,25	87017,93
CUENTAS Y DOC POR PAGAR- CORRIENTES -LOCALES	25654,72	21810,53
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	103,31	0,00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	19178,48	17775,13
OBLIGACIONES CON EL IESS	2275,01	3419,32
Saldo final	56242,77	130022,91

El pasivo corriente han disminuido por la razón que a los proveedores se cancelaron en su gran parte, quedando una cartera por pagar muy bajo.

NOTA # 7

PASIVO NO CORRIENTE

CONCEPTO	2016	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	128789,91	187953,10
Saldo final	128789,91	187953,10

Saldo ha disminuido por pago del préstamo de instituciones financieras.

NOTA # 8

PATRIMONIO

CONCEPTO	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00	800,00
UTILIDADES ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	169319,29	116393,71
UTILIDAD DEL EJERCICIO	63745,148	52925,58
TOTAL PATRIMONIO NETO	233864,438	170119,29
Saldo final	467728,88	340238,58

El patrimonio se ha incrementado producto de las utilidades obtenidas en el periodo, no se registraron reservas del periodo por falta de disposición de la junta de accionistas.

La compañía está constituida por 2 accionistas y un capital suscrito de USD 800,00 dólares norteamericanos divididos en acciones de un dólar para cada acción.

INGRESOS

La empresa está dedicada a la actividad de compra – venta, consignación, representación y distribución de vinos, licores, bebidas con y sin alcohol.

Resumen de ingresos del periodo.

NOTA # 9

INGRESOS POR VENTAS

CONCEPTO	2016
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 14%	2.994.671,74
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0%	3.136.408,05
TOTAL	6.131.079,79

La empresa cumple con la facturación electrónica, en las actividades de ventas.

NOTA # 10

COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	2016
(+)INVENTARIO INICIAL	133.586,73
(+)COMPRAS NETAS	5.397.003,15
(-)INVENTARIO FINAL	-57.543,40
TOTAL	5.473.046,48

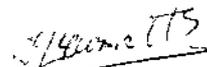
Registros elaborados sobre el inventario del año anterior (2015) más las compras netas del 2016 y menos el sobrante de inventario del este periodo, registros comparados con los asientos de regulación, instrumento para la obtención de la utilidad bruta. Los registros se encuentran sustentados en los comprobantes de compra de los inventarios, como dispone el Reglamento de la ley de régimen tributario interno.

NOTA # 11

GASTOS

CONCEPTO	2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS	222.685,84
GASTOS OPERATIVOS	286.431,08
GASTOS FINANCIEROS	21.059,88
TOTAL	530.176,80

Los gastos son registrados en el momento que se conocen. Están sustentados con comprobantes de venta reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el reglamento de comprobantes de Venta y Retención


ING. MÁRCO VIVAR
CONTADOR
RUC: 0300877396001