

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por la compañía se elaboran de acuerdo con las NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América moneda de circulación corriente en Ecuador. Los saldos acreedores se presentan con signo negativo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalente de efectivo - Representan el efectivo disponible en caja, fondos mantenidos en dos cuentas bancarias con bancos locales y en depósitos a corto plazo en una entidad bancaria local medido a su valor nominal.

CUENTA	2015	2014
CAJA GENERAL	189.194.55	63.894.48
BOLIVARIANO	308.128.05	211.697.30
AHORRO BOLIVARIANO	15.338.41	2.732.53
INVERSIONES TEMPORALES	60.883.13	125.453.67
	573.544.14	403.777.98

Deudores.- Representan anticipos realizados a proveedores, trabajadores y funcionarios que se liquidan en corto plazo una vez devengados o provistos los bienes y servicios; el saldo de cliente corresponde a cobros realizados con tarjeta de crédito pendientes de liquidar al cierre.

CUENTA	2015	2014
CLIENTES	0.00	320.28
ANTICIPO A PROVEEDORES	17.246.82	1.655.01
TRABAJADORES	77.715.46	80.973.05
LIBIA PIÑERES-RINURSA	83.000.00	83.000.00
	177.962.28	165.948.34

Los Activos por impuestos corrientes.- corresponden a créditos y retenciones que realizan los proveedores por las transacciones de compra conforme a las normas del impuesto al valor agregado y por los anticipos directos entregados a la entidad tributaria por concepto de impuesto a la renta.

CUENTA	2015	2014
IVA - COMPRAS	7.260.53	14.411.72
IVA RETENIDO POR CLIENTES	3.586.52	0.00
I.R. RETENIDO POR CLIENTES	3.007.21	2.820.33
ANTICIPOS I.R.	56.575.97	50.362.32
CREDITO TRIBUTARIO PARA EL PROXIMO MES	0.00	3.036.25
	70.430.23	70.630.62

Propiedades, planta y equipos.- Representan el valor de los muebles y equipos con que cuentan las habitaciones y oficinas, además de los vehículos; la depreciación se realiza

en línea recta con porcentajes del 10, 20 y 33.

CUENTA	2015	2014
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	601.484.29	602.700.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	23.777.21	22.597.21
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	235.783.43	173.256.65
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-602.509.10	-467.149.42
	258.535.83	331.404.44

Las cuentas por pagar, así como el saldo por cancelar de la tarjeta de crédito corporativa que se muestra bajo el rubro acreedores financieros.- Representan las facturas por la compra de bienes y servicios que todavía están en proceso de pago al cierre del ejercicio.

CUENTA	2015	2014
ACREEDORES FINANCIEROS	-15.236.23	-17.866.49
PROVEEDORES	-3.140.75	-18.199.96
	-18.376.98	-36.066.45

Las obligaciones con los entes de regulación y control.- representan las retenciones que se realizan a proveedores y trabajadores, así como el impuesto a la renta de la empresa a pagar al servicio de rentas del estado y por el seguro social de los trabajadores que se cancelan en el mes siguiente.

CUENTA	2015	2014
IVA RETENIDO A PROVEEDORES	-1.648.37	-10.865.85
IVA - POR VENTAS	-31.505.67	-27.945.62
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO A PROVEEDORES	-13.328.48	-13.292.74
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EMPRESA	-129.826.29	-118.792.60
IESS POR PAGAR	-13.261.55	-11.817.64
	-189.570.36	-182.714.45

Los Beneficios por pagar a trabajadores.- representan determinaciones de cantidades a pagar a corto plazo a los trabajadores por rubros como decimo tercer y cuarto sueldo, así como vacaciones; los trabajadores participan además en las utilidades de la empresa con un 15%, la norma tributaria vigente también permite realizar provisiones para desahucio.

CUENTA	2015	2014
PARTICIPACION DE TRABAJADORES DEL EJERCICIO	-104.138.74	-95.288.18
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR A TRABAJADORES	-43.087.47	-47.059.94
OTROS DESCUENTOS	-	-7.692.79
PROVISIÓN - DESAHUCIO	-83.239.90	-
	-230.466.11	-150.040.91

Patrimonio.- El capital de la cía. Está constituido por 98600 acciones ordinarias de \$1.00 (un dólar usa) cada una.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que un 5% de la utilidad anual sea apropiada para constituir una reserva que alcance por lo menos un 20% del capital. Esta reserva no se puede utilizar para pago de dividendos pero si capitalizar en su totalidad.

Reserva facultativa.- La junta de accionista en su reunión ordinaria anual de aprobación de estados financieros aprueba también esta reserva para fortalecer el capital, la misma que tampoco es para pago de dividendos pero si se puede capitalizar en su totalidad.

Resultados por adopción por primera vez de NIIF.- Los ajustes provenientes de la adopción por primer a vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

CUENTA	2015	2014
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-98.600.00	-98.600.00
RESERVA LEGAL	-105.756.03	-105.756.03
RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA	-39.750.95	-39.750.95
RESERVA DE CAPITAL	-147.385.00	-147.385.00
RESULTADO POR ADOPCION NIIF PR	209.726.16	209.726.16
RESULTADO DEL EJERCICIO	-430.681.32	-421.173.75
	-612.447.14	-602.939.57