

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. (NOTA 11)

- 2.12. **Anticipo clientes.-** comprenden los valores adquiridos por parte de los clientes como pago adelantado a cierto producto que van a adquirir (NOTA 12)
- 2.13. **Provisiones por beneficios a empleados.-** Se trata de las provisiones por Jubilación patronal y desahucio (NOTA 13)
- 2.14. **Patrimonio -** Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 14)
- 2.15. **Reconocimiento de 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.
- 2.15.1 **Venta de bienes -** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 15)
- 2.16. **Costos y gastos.-** Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 16 Y NOTA 17)
- 2.17. **Unidad Monetaria.-** A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de \$/ 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Se refleja a continuación los saldos contables en los bancos y caja que posee la compañía a finales de los años 2015 y 2016:

	2016 US\$	2015 US\$
Bco. Bolívariano	37.513,30	61.403,92
Bco. Pacifico	634,39	635,39
Bco. Pichincha	12.843,30	18.667,19
Caja Oficina	<u>53,07</u>	<u>94,58</u>
<b>Total Caja - Bancos</b>	<b>51.044,06</b>	<b>80.800,08</b>

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

	2016 US\$	2015 US\$
Cuentas por cobrar clientes	191.645,40	292.508,43
Cuentas por Cobrar Relacionadas	21.607,19	19.937,49
Anticipos proveedor y Otros	14.220,66	3.545,09
Provisión de cuentas incobrable	<u>-37.337,05</u>	<u>-37.383,35</u>
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>190.136,20</b>	<b>278.607,66</b>

**5. INVENTARIO**

Un resumen del inventario, es el siguiente:

	2016 US\$	2015 US\$
Productos Terminados	142.068,75	117.234,35
Mercaderías en Tránsito	-----	6.684,18
Suministros, Materiales y Repuestos	<u>17.024,28</u>	<u>16.912,68</u>
<b>Total Inventario</b>	<b>159.093,03</b>	<b>140.831,21</b>

**6. PAGOS ANTICIPADOS**

	2016 US\$	2015 US\$
Seguros Pagados por Anticipado	1.007,63	1.090,96
Arriendos Pagados por Anticipado	-----	1.300,00
Otros Anticipos Entregados	<u>3.565,75</u>	<u>60,00</u>
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>4.573,41</b>	<b>2.450,96</b>

31 de diciembre del 2016

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2016 US\$	2015 US\$
Crédito tributario Iva	58.549,53	53.606,41
Retenciones en la Fte Recibidas	5.884,86	7.601,49
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>64.434,39</b>	<b>61.207,90</b>

**8. ACTIVO FIJO**

	2016 US\$	2015 US\$
Muebles y Enseres	19.002,43	10.805,68
Maquinaria y Equipo	25.662,40	
Equipo de computación	19.933,24	19.436,19
Vehículos, equipos de transporte	56.241,06	69.126,47
(-) depreciación acumulada propiedades, planta y equipos	-47.481,69	-54.520,45
<b>Total Propiedades Equipo</b>	<b>73.357,44</b>	<b>54.847,89</b>

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10%
- Equipo de computación 33.33%
- Vehículo 20%

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	2016 US\$	2015 US\$
Cuentas por pagar Proveedores Nacionales	12.204,63	52.028,78
Servicio de Rentas Internas Imp. Mensuales	814,18	9.576,88
Otras Cuentas por pagar	8.603,56	
Cuentas por pagar Proveedor Exterior	48.647,08	81.106,53
<b>Total Cuentas y Documentos por pagar</b>	<b>70.269,45</b>	<b>142.712,19</b>

El pasivo con el SRI corresponde a iva, retenciones en la fuente y retenciones de iva por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Corresponden a obligaciones con tarjetas de crédito

	2016 US\$	2015 US\$
Tarjeta Diners	1.134,70	
Tarjeta Visa Internacional	<u>2.303,55</u>	
<b>Obligaciones Inst. Financieras</b>	<b>3.438,25</b>	<b>0,00</b>

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2016 US\$	2015 US\$
Con la administración tributaria	0,00	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	6.095,73	11.489,46
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	2.140,21	4.903,35
Sueldos por pagar	0,00	0,00
Décimo Tercero por pagar	671,08	1.876,76
Décimo Cuarto por Pagar	1.525,00	1.563,50
Vacaciones	335,54	938,35
Participación de trabajadores	<u>2.315,60</u>	<u>8.925,54</u>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>13.083,16</b>	<b>29.696,96</b>

**12. ANTICIPO CLIENTES**

	2016 US\$	2015 US\$
Locales	<u>2.485,07</u>	<u>0,00</u>
<b>Total Por pagar Relacionados</b>	<b>2.485,07</b>	<b>0,00</b>

**13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	2016 US\$	2015 US\$
Jubilación Patronal	7.781,00	7.781,00
Desahucio	<u>3.837,00</u>	<u>3.837,00</u>
<b>Total Provisiones por Beneficios</b>	<b>11.618,00</b>	<b>11.618,00</b>

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

14. **PATRIMONIO**

14.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2016, representa 10,000 acciones, de un valor nominal US\$ 0,04 cada una, todas ordinarias y nominativas,

14.2. Los socios de la compañía, han realizado aporte al 31 de diciembre del 2016 de \$ 11.721,56, Sin mostrar variación con respecto al año 2015,

14.3. Reservas.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social, Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de \$ 1,328,16, Mientras en reserva Facultativa es \$ 5,957,04, Sin mostrar variación con respecto al año 2015,

15. **INGRESOS**

	2016 US\$	2015 US\$
Ventas 12%	557.962,71	653.493,29
Ventas Servicios 12%	-----	18.103,35
Ventas 0%	-----	10,00
Exportaciones	6.949,94	6.710,46
Otras Rentas	-----	2.725,87
Utilidad en venta de activos	<u>5.000,00</u>	<u>7.933,94</u>
<b>Total Ingresos</b>	<b>569.912,65</b>	<b>688.976,91</b>

	2016 US\$	2015 US\$
Ingresos financieros	<u>347,87</u>	<u>235,26</u>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>347,87</b>	<b>235,26</b>

16. **COSTOS**

	2016 US\$	2015 US\$
(+) Inventario Inicial de Bienes no producidos por la compañía	117.234,35	106.168,64
(+)Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía.	73.139,83	123.820,68
(+) Importaciones de Bienes no producidos por la compañía	213.999,99	202.918,35
(-) Inventario Final de Bienes no producidos por la compañía	<u>- 142.068,75</u>	<u>- 117.234,35</u>
<b>Total de Custos</b>	<b>262.305,42</b>	<b>315.673,12</b>

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

17. **GASTOS**

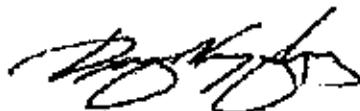
	2016 US\$	2015 US\$
Sueldo, Salarios y demás remuneraciones	119.516,67	126.235,50
Aporte a la seguridad Social (incluido fondo de reserva)	25.166,57	25.998,00
<i>Beneficios Sociales e Indemnizaciones</i>	18.986,30	15.128,87
Arrendamiento	12.965,22	9.130,44
Promoción y publicidad	-----	3.957,38
Combustible	6.060,44	7.014,71
Suministros y materiales	3.007,53	7.466,46
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.529,50	2.223,91
Gastos de Viaje	7.929,00	7.305,86
Gastos DE gestión	585,46	-----
Agua, Energía eléctrica y telecomunicaciones	4.430,99	4.400,62
Depreciaciones	15.846,66	12.340,27
Honorarios, Comisiones y Dictas a Personas Naturales	13.302,92	15.555,25
Mantenimiento y Reparaciones	14.961,18	10.590,32
Transporte	-----	80,00
Provisión por desahucio	-----	-----
Impuestos, Contribuciones y Otros	14.665,81	10.338,07
Gastos por cuentas incobrables	-----	-----
Iva que se carga al gasto	4.733,27	4.572,49
Otros Gastos	27.830,22	51.697,29
<b>Total Gastos</b>	<u>292.517,74</u>	<u>314.035,44</u>

18. **EVENTOS SUBSECUENTES**

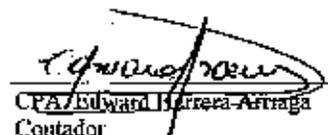
La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

19. **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la compañía en marzo 28 de 2017, y serán presentado a los accionistas y Junta directiva para su aprobación,



Ing. Diego Urquiza Guavara  
Gerente



CPA Edward Herrera Arriaga  
Contador