

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA. (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es Venta directa al usuario de todos los productos de cachos. La comercialización de estos productos es realizada principalmente en su domicilio principal en la calle AMBROCIO ACOSTA S32-120 Y MATILDE ALVAREZ (CHILLOGALLO)

Los estados financieros individuales no consolidados de CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA., para el período terminado al 31 DE DICIEMBRE DE 2016, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 30 de MARZO del 2017.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(c) Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado,

utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(d) Inventarios

Se encuentra valuados como sigue: Materias para la venta: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera, incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

(e) Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

(f) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles se registrarán al costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar). 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. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 – 35
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de transporte	5 – 9
Muebles y equipos de oficina	10

La Compañía si considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

(g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

(h) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

(i) Reconocimiento de ingresos

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

Venta

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 ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

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

(k) Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.



CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA.

Balance General

al 31/12/2016

Código	Descripción	Saldo
1.	ACTIVOS	83,787.00
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	83,787.00
1.1.10.	CAJA	147.00
1.1.10.001	Caja Chica	147.00
1.1.10.100	Caja General	0.00
1.1.20.	BANCOS	9,893.89
1.1.20.001	Póliza Cla. Cto. 21080980-80	5,000.53
1.1.40.	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	20,170.87
1.1.40.010	Cu/C Locales	20,170.87
1.1.60.	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	15,551.21
1.1.60.001	Prestamos Empleados	522.82
1.1.60.002	Adiós Empleados	8,268.69
1.1.60.003	Póliza Quincena	60.00
1.1.60.010	Artículos Entregados a Proveedores Locales	6,700.00
1.1.70.	CREDITO TRIBUTARIO E IMPUESTOS	6,743.14
1.1.70.010	IVA 12% en Compras y Gastos	0.00
1.1.70.020	Credito Tributario IVA	4,408.88
1.1.70.030	CT 30% IVA	0.00
1.1.70.050	CT 100% IVA	0.00
1.1.70.060	Adiós IR 1%	1,324.81
1.1.70.070	Adiós IR 2%	156.19
1.1.70.080	Adiós IR Arroz Anterior	856.56
1.1.80.	INVENTARIOS	5,161.25
1.1.80.020	Inv. Materia Prima	5,161.25
1.1.90.	GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CTAS POR COBRAR	0.00
1.1.90.030	Cu/C (Prestamo) Wilian Jilani	0.00
2.	PASIVOS	-48,247.14
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	-30,098.84
2.1.10.	CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	-18,732.81
2.1.10.010	Cu/P Proveedores Locales	-18,732.91
2.1.20.	OBLIGACIONES LABORES	-12,406.82
2.1.20.010	Sueldos y Salarios a Pagar	-1,811.67
2.1.20.020	Aporte Personal 8.25% a Pagar	-4,068.14
2.1.20.030	Aporte Patronal 12.15% a Pagar	-6,243.31
2.1.20.040	Fondos de Reservas a Pagar	3,866.84
2.1.20.050	Feriados a Pagar	-653.50
2.1.20.060	Multas, Atrasos, Faltas - Empleados a Pagar	-283.48
2.1.20.080	Prestamo Gutierrez a Pagar	-3,833.28
2.1.30.	SOBREGROS BANCARIOS	-182.25
2.1.30.010	Sobregro Banco Pichincha	-182.25
2.1.40.	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	0.00
2.1.60.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	0.00
2.1.60.002	Ret. IVA 10% en Compras	0.00
2.1.60.003	Ret. IVA 100% en Compras	0.00
2.1.60.010	IVA 12% en Ventas	0.00
2.1.60.022	Cod. 307 2% Servicios en General	0.00
2.1.60.025	Cod. 318 1% Transporte y movilización	0.00
2.1.60.030	Cod. 341 2% otras retenciones	0.00
2.1.70.	PARTICIPACION TRABAJADORES Y SOCIOS	-1,874.86
2.1.70.010	Utilidad del Ejercicio a Pagar (Trab.)	-1,574.56
2.1.80.	IMPUESTOS CORRIENTES	-3,817.40
2.1.80.010	IVA por Pagar	-2,412.58
2.1.80.020	IR por Pagar	-696.18
2.1.80.030	Impuesto a la Renta por Pagar	-109.64
2.1.90.	GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-1,623.80
2.1.90.010	Artículos Recibidos a Clientes	-1,623.80
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	-8,190.80
2.2.20.	PROVISIONES LABORALES	-8,190.80
2.2.20.010	Provisión Decimo Tercero a Pagar	-3,938.55
2.2.20.020	Provisión Decimo Cuarto a Pagar	-1,716.19
2.2.20.050	Provisión Vacaciones a Pagar	-2,475.75
3.	PATRIMONIO	7,859.86
3.1.	CAPITAL	-486.00
3.1.10.	Capital Social	-486.00
3.1.10.010	C.S. Cabezas M. Wilian	-1.00
3.1.10.020	C.S. Caylo A. Judith	-1.00
3.1.10.030	C.S. Jilani M. Wilian	-384.00
3.2.	RESULTADOS	-7,109.86
3.2.10.	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-6,813.89
3.2.10.010	Utilidad o Perdida del Ejercicio	-6,813.89
3.2.20.	PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,704.03
3.2.20.0	Perdida Ejercicio 2015	1,704.03
Total Activo		83,787.00
Total pasivo + Capital		-48,247.14 - 7,859.86 = 55,757.00

PALES MATANGO WILIAN RAMIRO
Gerente General

CABELLO MANZANO JUAN CARLOS
Contador General



CAUCHOS INDUSTRIALES W-I CIA. LTDA.

Balance de Resultados

al 31/12/2016

Código	Descripción	Saldo
4.	INGRESOS	-156,481.73
4.1.	INGRESOS ORDINARIOS	-156,420.42
4.1.10.	VENTAS LOCALES	-156,420.42
4.1.10.020	Ventas Tarifa 12%	-156,420.42
4.3.	OTROS INGRESOS	-31.31
4.3.10.	INGRESOS ACTIVOS FUJOS	-31.31
4.3.10.030	Otros Rentas Eventos	-31.31
6.	GASTOS Y COSTOS	145,984.64
6.1.	COSTOS	66,817.74
6.1.10.	COSTO MATERIA PRIMA	66,817.74
6.1.10.020	Materiales y Accesorios Indirectos	66,817.74
6.2.	GASTOS OPERACIONALES	87,619.75
6.2.10.	GASTOS NOMINA	38,184.85
6.2.10.010	Sueldos y Salarios	34,310.00
6.2.10.020	Horas Extras	3,287.85
6.2.10.030	Alimentación Empleados	129.33
6.2.10.060	Agasajos y Festejos	437.47
6.2.20.	GASTOS REMUNERACIONES ADICIONALES	8,955.97
6.2.20.010	Decimo Tercero	5,183.47
6.2.20.020	Decimo Cuarto	2,196.00
6.2.20.030	Vacaciones	1,566.50
6.2.30.	GASTOS SEGURIDAD SOCIAL	7,084.89
6.2.30.020	Aporte Patronal 12.15%	4,500.13
6.2.30.030	Fondos de Reserva	2,518.46
6.2.40.	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	26,086.87
6.2.40.010	Asesoría Técnica Administrativa	23,000.00
6.2.40.030	Asesoría Financiera y Auditoría	3,086.87
6.2.51.	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	603.88
6.2.51.010	Mantenimiento y Reparación Vehículos	256.17
6.2.51.040	Repuestos y Accesorios Vehículos	346.49
6.2.52.	GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	783.87
6.2.52.010	Gasolina Vehículos	763.67
6.2.54.	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	891.45
6.2.54.010	Suministros de Oficina	647.47
6.2.54.020	Suministros de Cafetería y Limpieza	114.34
6.2.54.030	Herramientas	129.64
6.2.55.	GASTOS TRANSPORTE Y MOVILIZACION	30.64
6.2.55.010	Envío Documentos y Valores Correo	30.64
6.2.60.	GASTOS PROVISIONES LABORALES	0.00
6.2.70.	GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15.29
6.2.70.010	Patentes Municipales	15.29
6.2.75.	GASTOS DE VIAJE	448.31
6.2.75.020	Movilización y Transportes Viajes	448.31
6.2.90.	SERVICIOS GENERALES	3,788.88
6.2.90.040	Servicios Ocasionales	3,676.67
6.2.90.050	Salud y Medicina	82.18
6.4.	GASTOS FINANCIEROS	665.06
6.4.30.	GASTOS BANCARIOS	478.82
6.4.30.020	Comisiones Bancarias	478.82
6.4.40.	GASTOS INTERESES A TERCEROS	186.26
6.4.40.010	Intereses Prestamos a Terceros	185.14
6.4.40.020	Intereses y Comisiones TIC	1.12
6.7.	GASTOS NO OPERACIONALES	861.87
6.7.10.	GASTOS NO DEDUCIBLES	861.87
6.7.10.010	Intereses y Multas por Impuestos	862.86
6.7.10.030	Pérdida por diferencia en facturas	166.41

Total Ingreso -156,481.73

Total Egreso 145,984.64

Utilidad o Pérdida del Ejercicio 10,497.09

IPALES ESTANCO WILIAN RAMIRO
Gerente General

GABEZÁN MANZANO JUAN CARLOS
Contador General

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación se detalla las cuentas más relevantes del balance general.

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo de libre disponibilidad por un monto de USD\$ 6.630,53 (seis mil seiscientos treinta, 53/100 dólares americanos)

CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

CLIENTE	VALOR
FAIRIS C.A.	1,180.41
GOMEZ QUIRANZA CARLOS MANUEL	1,439.21
LOPEZ ANDRADE CARLOS SANTIAGO	2,351.25
CONDUIT DEL ECUADOR SA	2,550.18
NOVACERO S.A	2,596.01
VIDRIO DE SEGURIDAD SECURIT S.A.	2,633.40
ENKADOR S.A	3,333.31
UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM C.E.M	4,086.90
TOTAL	20,170.67

Los saldos mantienen una antigüedad menor a los 30 días.

IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos pendientes de pagos se detallan a continuación.

IVA por Pagar	-2,412.58
IRF por Pagar	-996.18
IRF por Pagar	-108.64

CAPITAL SOCIAL

El capital social está compuesto de la siguiente manera.

Identificación	Nombre	Capital	% ACCIONES
1707240485	CABEZAS MANZANO WILMA DE LOURDES	1	0.50%
1710027325	CARPIO AULES JUDITH GUADALUPE	1	0.50%
1002376547	IPIALES MATANGO WILIAN RAMIRO	398	99.00%

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Como resultado del ejercicio se refleja una utilidad de 8.813,89 que se compone de la diferencia entre los ingresos y costos-gastos y el impuesto a la renta causado.

Detalle	Valor
Total Ingreso	156,451.73
Total Egreso	145,954.64
Pérdida Contable del Ejercicio	10,497.09
Participación Trabajadores por Pagar	1,574.56
Impuesto a la Renta por Pagar	108.64
Utilidad del Ejercicio	8,813.89