

NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.13. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS. - Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida, los ingresos de actividades ordinarias se derivan de las operaciones que la compañía realiza de acuerdo a su Objeto social.

4.14. CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS. - Los Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros fueron clasificados de acuerdo a su naturaleza y función.

4.15. ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO. - La compañía presenta el Flujo de Efectivo, de acuerdo a las Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento de la compañía.

4.16. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS Y FUENTES CLAVE PARA LA ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRES. - En la aplicación de las políticas contables la Administración de la compañía realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los Activos y Pasivos de los Estados Financieros, las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor del Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016
Cuenta corriente Produbanco	12.942,61	36.155,53
TOTAL	12.942,61	36.155,53

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El valor de Cuentas por cobrar clientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016
Crédito Directo-Clientes Nacionales	25.139,17	20.033,48
Crédito Directo-Clientes del Exterior	7.424,10	10.500,00
(-) Provisión de cuentas Incobrables	-325,63	
TOTAL	32.237,64	30.533,48

La Administración evaluó indicios de deterioro por tanto se ha provisionado un valor del 1% sobre el valor de cuentas por cobrar.

NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El Valor de Impuestos corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016
Crédito Tributario IVA	1.371,02	-
Retenciones en la Fuente de IVA	7.054,13	4.693,23
Retenciones en la Fuente año	2.440,26	4.003,39
Retenciones en la Fuente años anteriores	-	-
TOTAL	10.865,41	8.696,62

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El valor de Propiedad, Planta y Equipo, se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

CÓDIGO	DETALLE	COSTO HISTORICO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACION ACUM. ANT.	DEPRECIACION AÑO ACTUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO ACTIVO	
								POR DEPRECIAR	ACTIVO NETO
1.2.01.02.004	MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.01.02.002	EQUIPO DE OFICINA	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.01.02.007	EQUIPO DE COMPUTO	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.01.02.009	VEHICULOS	64.500,00	-	64.500,00	8.229,17	9.983,33	18.212,50	46.287,50	46.287,50
		64.500,00	0,00	64.500,00	8.229,17	9.983,33	18.212,50	46.287,50	46.287,50

Al cierre del periodo que se informa la Gerencia analizó los indicios que pudieran suponer deterioro de activos y su impacto al no ser valores significativos no se consideró necesario la realización de pruebas de deterioro correspondientes, considerando que esto no afectará las cifras presentadas en los Estados Financieros.

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

El valor de Cuentas por Pagar, se encuentra conformado de la siguiente manera:

	2017	2016
Cuentas por pagar proveedores	8.712,44	13.963,29
TOTAL	8.712,44	13.963,29

Corresponden a valores de proveedores que representan desembolsos futuros, estas obligaciones no superan los 90 días por lo que no devengan intereses al ser exigibles al corto plazo.

NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 6.- OBLIGACIONES FISCALES

El valor de obligaciones fiscales está conformado por:

	2017	2016
Retenciones de IVA	268,59	1.217,05
Retenciones en la fuente IMPTO.RTA.	89,39	3.224,19
Impuesto a la Renta por Pagar	12.561,66	17.511,03
TOTAL	<u>12.919,64</u>	<u>21.952,27</u>

Las obligaciones fiscales son canceladas en las fechas correspondientes durante el año 2018.

NOTA 7.- INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a los siguientes valores:

	2017	2016
Exportaciones	1.031.419,50	1.856.535,50
Venta de bienes locales	68.566,70	218.047,71
Venta de servicios	87.730,23	91.145,22
TOTAL	<u>1.187.716,43</u>	<u>2.165.728,43</u>

NOTA 8.- GASTOS GENERALES

Los Gastos Generales, de acuerdo a su naturaleza están conformados de la siguiente manera:

	2017	2016
Atenciones	1.037,62	1.821,37
Impuestos, Contribuciones y Multas	2.890,47	3.370,90
Viajes	8.000,25	5.859,84
Otros Gastos Generales	3.488,65	2.019,85
TOTAL	<u>15.416,99</u>	<u>13.071,96</u>

NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron revisados y aprobados por la Administración de la compañía y serán presentados ante la Junta General de Accionistas, en opinión de la Administración los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



ING. GONZALO MEJIA L.
GERENTE GENERAL



ING. TATIANA PANTOJA C.
CONTADOR