

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expediente: 301775

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social.

Bandas & Bandas Cia. Ltda. fue constituida como compañía limitada mediante escritura pública otorgada el 22 de Junio del 2015 ante la Notaria Vigésima Sexta del Cantón Quito, Dr. Carlos Homero López Obando, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 23 de junio del 2015, con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, ciudad Quito, provincia de Pichincha.

Su objeto social es brindar el servicios de comercialización, importación, de bandas industriales para la industria, tales como: bandas transportadoras de caucho, fda, pv, elevadoras, mallas, felpas, cangilones, etc. Elaboración de transportadores, como también servicio de grapado y vulcanizado de bandas.

La Cia. Bandas & Bandas inició sus operaciones con un capital de \$500,00, y tuvo fusión de Activos, Pasivos y Patrimonio con saldos que constan en el detalle de las notas explicativas adjuntas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Desarrollo de los Estados Financieros.-

Declaración de cumplimiento.- Los Estados Financieros de la Compañía Bandas & Bandas Cia. Ltda. se han preparado de conformidad con la normativa de NIIF para PYMES, encaminándose a los Estándares Internacionales en el desarrollo de la actividad contable que establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad bajo normas internacionales a fin de que los estados financieros revelen la verdadera situación económica y financiera de la empresa.

Efectivo y equivalente de efectivo.- Corresponde el efectivo en caja y los depósitos realizados en bancos locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por cobrar y documentos por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar a clientes se registran inicialmente al valor razonable de la transacción de los bienes menos la provisión. La provisión para cuentas incobrables se la realiza conforme lo establece las leyes tributarias.

Propiedad Planta y Equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente a costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento de conformidad con la normativa de NIIF para PYMES.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expediente: 301775

Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo. Así:

Activos	Tasas
Instalaciones	10%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%
Edificios	5%

Ingresos y gastos.- Los ingresos se reconocen cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo la compañía distribuye entre sus empleados y funcionarios el 15% de las utilidades antes de impuestos.

Beneficios a empleados.- Los beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. El costo de los beneficios (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinada utilizando las valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Impuesto a la renta.- La ley de Régimen Tributario Interno, establece que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el período 2011, siendo del 23% para el año 2012 y la tarifa el impuesto será del 22% aplicable para el período 2013, además Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

El código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, establece la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el impuesto a la Renta. Para el ejercicio fiscal 2015 la tarifa del impuesto a la renta es del 22%.

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015
 Expediente: 301775

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015 EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA QUE ES LA MODENA ADOPTADA EN EL ECUADOR

ACTIVOS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO USD 40.630,74

Son recursos que al 31 de diciembre de 2015, se encuentran registrados en las cuentas bancarias a nombre de la compañía y en caja chica, cuyo saldo se detallan a continuación:

Caja chica	600,00
Banco del Pacifico Cta. Cte. 521233-2	40.030,74
TOTAL	40.630,74

- **Caja.-** Este es un Fondo Fijo que tiene la empresa con la finalidad de cubrir gastos menores operacionales; las mismas que están a cargo del auxiliar contable I.
- **Bancos.-** Corresponde al saldo congruente con Libro Mayor de la cuenta bancaria que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la conciliación bancaria realizada para el efecto.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR USD.143.630,67

El rubro de "Cuentas y Documentos por Cobrar", corresponde a los recursos que se encuentran por recaudar por la venta de los productos a nuestros clientes. La Política de la compañía es otorgar un crédito para cancelar hasta por 30 días, por lo tanto el saldo por cobrar menos la provisión cuentas incobrables, al 31 de diciembre de 2015, se detalla de la siguiente manera:

Cuenta por Cobrar	136.498,64
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(13.759,14)
TOTAL NETO	122.737,50

Provisión cuentas incobrables: Este porcentaje del 1% se lo realiza a las cuentas de dudosa recuperación teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar de la entidad en el periodo fiscal y su resultado es acumulativo.

El rubro de Empleados, corresponde a los valores entregados por préstamos a empleados los mismos que son recuperables en un tiempo no mayor a seis meses.

El rubro de Varios, corresponde a los valores entregados por anticipo de pagos a proveedores, valores que fueron cerrados en el siguiente mes.

El rubro otras cuentas por cobrar se refiere a un rubro entregado a terceros.

Empleados	13.795,11
Varios	1.224,44
Otras cuentas por cobrar	5.873,62
TOTAL	20.893,17

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
 Expediente: 301775

NOTA 3.- INVENTARIO **USD. 183.566,11**

El saldo de esta cuenta proviene del saldo de las mercaderías existentes al 31 de Diciembre 2015 y el rubro por importación en tránsito, de conformidad con el siguiente detalle:

Mercaderías	140.599,09
Importación en Tránsito No. 9	42.967,02
TOTAL NETO	183.566,11

NOTA 4.- CUENTAS TRIBUTARIAS A FAVOR DE LA COMPAÑÍA **USD. 33.720,69**

El saldo de esta cuenta proviene de créditos tributarios a favor de la compañía por concepto de Retención en la Fuente, Retención Impuesto Salida de Divisas, Retención de Iva, Crédito Tributario Iva, Crédito Tributario IR y Anticipo Impuesto de a la Renta de conformidad con el siguiente detalle:

Retención en la Fuente de Clientes	11.284,89
Retención Impuesto Salida de Divisas	9.710,00
Crédito Tributario Iva	758,58
Crédito Tributario IR	5.913,86
Anticipo Impuesto de a la Renta	5.067,30
TOTAL	33.720,69

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES **USD. 109.731,91**

Son bienes depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2015. El cálculo de la depreciación de los activos de la empresa se encuentran realizados de acuerdo a la tabla tributaria por el método de línea recta, el detalle es el siguiente:

Muebles y Enseres	12.893,79
Equipos de Cómputo	3.084,62
Maquinaria y Herramientas	18.175,10
Vehículos	65.968,15
Software	2.600,00
Equipos de Oficina	1.209,28
TOTAL	109.731,91

COSTO HISTÓRICO

VEHICULOS:

MARCA	AÑO	PLACA	COLOR	VALOR
CAMIONETA MAZDA	2009	PBE1670	BEIGE	10.729,53
MOTO BAJAJ	2013		NEGRA	1.963,39
CAMIÓN CHEVROLET	2015	PBL6651	BLANCO	23.480,59
CAMION JAC	2015	FCP8269	BLANCO	20.784,54
TOTAL				65.968,15

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expediente: 301775

NOTA 5.- DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS **USD. 78.302,96**

Su depreciación esta realizado por el método de línea recta y en base a la vida útil estimado del activo.

Muebles y Enseres	10.674,18
Equipos de Computo	1.080,29
Maquinaria y Herramientas	6.388,00
Vehículos	58.727,20
Software	1.035,12
Equipos de Oficina	470,16
TOTAL	78.302,96

NOTA 6.- 7. ACTIVOS POR GARANTÍA **USD. 4.939,48**

El saldo de esta cuenta proviene de garantía por amandos de conformidad con el siguiente detalle:

Garantía en Amandos	4.939,48
TOTAL	4.939,48

PASIVOS

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES **USD 18.910,67**

Son obligaciones a corto plazo que tiene la entidad con proveedores por compra de bienes y servicios realizados al final del periodo contable de acuerdo al siguiente detalle:

Proveedores	18.910,67
TOTAL NETO	18.910,67

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS **USD. 33.005,51**

Corresponde a los beneficios sociales de los trabajadores de conformidad con la normativa vigente del Código del Trabajo y las utilidades que se encuentra pendiente de cancelar, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

Saludos por pagar	8.720,50
Provisión Decimo Tercer Sueldo	1.199,65
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	2.922,04
Provisión Vacaciones	8.494,45
15% Utilidades por Pagar Trabajadores 2015	11.458,87
Pensión Alimenticia	200,00
TOTAL	33.005,51

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015
 Expediente: 301775

El rubro de Sueldos por pagar fue cancelado el primer día hábil de trabajo del mes de Enero'16.

NOTA - 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA USD 21.238,04

Corresponde a los valores que la empresa retuvo en el mes de diciembre para luego restituirla al SRI mediante formularios de IVA y Retención Fuente y su pago de impuesto a la renta.

22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	16.008,11
Impuestos por Pagar F104 – F103	5.231,93
TOTAL	33.605,01

El rubro Impuestos por pagar F104 – F103 fueron cancelados en el mes de Enero'16.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS 4.854,43

Corresponde a la obligaciones con el IESS del mes diciembre que la empresa debe pagar en el periodo siguiente Aportes por Pagar:

IESS por pagar	3.406,45
Préstamo IESS por pagar	475,06
Fondos de Reserva por pagar	972,88
TOTAL	4.854,43

NOTA 12.- DIVIDENDOS POR PAGAR 226.525,24

Corresponde a los dividendos por pagar a los accionistas:

Dividendos por Pagar	226.525,24
TOTAL	226.525,24

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR UDS. 63.898,58

Estos rubros corresponden al siguiente detalle:

Cuentas por liquidar Cajas Chicas	167,90
Cuenta por pagar Camión Jac Crédito Directo	15.407,67
Otras cuentas por pagar	48.333,01
TOTAL	63.898,58

El rubro de Cuentas por Liquidar Cajas Chicas es un valor que será saneado en el siguiente mes.

El saldo Cuentas por Pagar Camión Jac es un crédito directo por adquisición de vehículo el mismo que será pagado en un corto plazo.

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
 Expediente: 301775

El rubro otras cuentas por pagar a corresponde a obligaciones que mantiene la empresa, las mismas que serán cubiertas dentro del año 2016.

NOTA 14.- PATRIMONIO **USD 69.484,18**

Al 31 de diciembre del 2015 el siguiente es el detalle de esta cuenta:

Capital de Socios	20.500,00
Reserva legal	2.449,21
Utilidad del Ejercicio 2015	46.534,97
TOTAL	69.484,18

Capital: El capital de la empresa está conformado por USD 20.500,00. (\$20.000,00 fusión de empresa) y dividido en 500 participaciones de USD 1,00 cada una.

Reserva Legal: La Ley de Compañías establece que: 5 % del beneficio del ejercicio debe destinarse a la reserva legal hasta que ésta alcance, 50 % del capital social.

Utilidad del Ejercicio: Esta cuenta corresponde a las utilidades generadas en el año 2015.

NOTA 15.- INGRESOS **USD. 1.235.515,90**

Los ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2015 provenientes de la actividad principal de la empresa que es: Comercialización de bandas industriales, prestación de servicios en grapado y vulcanizado de bandas, elaboración de transportadores, conforme al siguiente detalle:

Ventas locales	1.234.891,49
Otros Ingresos	624,41
TOTAL	1.235.515,90

NOTA 16.- EGRESOS **USD. 490.820,73**

Los egresos de la empresa corresponden a los gastos operativos, administrativos realizados durante su periodo contable, debido a la salida de recursos financieros con la finalidad de cumplir con los compromisos adquiridos, según el siguiente detalle:

Gastos Administrativos	
Sueldos	912.915,86
Horas Extras	7.887,58
Comisiones	41.084,46
Décimo Tercero	13.319,19
Décimo Cuarto	5.117,17
Vacaciones	6.835,12
Fondos de Reserva	11.781,00
Aporte Patronal less	23.999,06
Bonos	7.435,00
Ropa de Trabajo	2.254,41
Viajes Locales	20.032,44

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
Expediente: 301775

Refrigerios	10.175,45
Asistencia Médica	9,65
Movilización	17.024,71
Desahucio	139,08
TOTAL	279.990,16

Otros Gastos Administrativos	
Depreciaciones:	
Muebles y Enseros	1.885,10
Equipos de Computo	718,21
Maquinaria y Herramientas	3.023,51
Vehiculos	11.114,18
Software	263,04
Equipos de Oficina	3.914,84
TOTAL	17.120,00

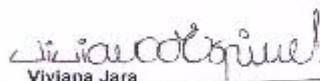
Gastos Operativos y de Gestión	
Útiles Oficina	2.143,78
Fletes	19.979,52
Aarriendo Oficina	37.812,00
Honorarios	7.919,68
Atenciones Sociales	2.253,87
Repuestos Herramientas	646,24
Mantenimiento Vehiculos	21.993,59
Teléfonos	9.433,82
Formularios e impresos	2.812,34
Luz y Agua	2.645,91
Mantenimiento Computadoras	4.864,29
Mantenimiento Página Web	1.123,00
Internet	3.535,79
Seguridad Oficina	324,00
Patentes/Municipio	1.373,58
Publicidad	8.849,60
Mantenimiento Herramientas	8.949,42
Mantenimiento Oficina	11.821,98
Servicios Ocas onales	9.835,89
Afiliaciones	318,50
Cuentas Incobrables	1.092,87
Retenciones Asumidas	145,45
Costos de Gestión	8.975,70
Seguros	7.642,23
Combustible	3.914,84
Impuesto a la Renta	4.953,84
Financieros	5.447,70
No deducibles	8.359,17
TOTAL	193.710,57

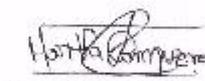
17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación Tributaria está realizada dentro de los parámetros legales para su respectiva distribución y cumplimiento. Además la empresa ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.

CONCILIACION TRIBUTARIA 2015

Resultado del Ejercicio	76.459,16
(-) 15% Participación Laboral	11.468,87
Utilidad antes de impuestos	64.990,29
(-) Otras Rentas Exentas	624,41
(+) Gastos No deducibles	8.389,17
Base para cálculo Impuesto a la Renta	72.755,05
(-) 22% Impuesto a la renta	16.006,11
Utilidad antes de reservas	48.984,18
(-) 5% Reserva Legal	2.449,21
Utilidad Neta Distribuible	46.534,97


Viviana Jara
Gerente General


Martha Campuzano
Contadora General