

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 Notaría 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.

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 transferencia 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 al 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.

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, aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. 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.

Para el ejercicio fiscal 2017 la tarifa del impuesto a la renta es del 22%.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017 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 43.919,50
--	----------------------

Son recursos, que al 31 de diciembre de 2017, se encuentran registrados en las cuenta bancaria a nombre de la compañía y en caja chica, cuyo saldo se detallan a continuación:

Caja chica	353,03
Banco del Pacífico Cta. Cte. 521233-2	43.566,47
TOTAL	43.919,50

- ✚ **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.

- ✚ **Bancos.-**Corresponde al saldo congruente con Libro Mayor de la cuenta bancaria que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con la conciliación bancaria realizada para el efecto.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	USD.170.763,78
---	-----------------------

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 2017, se detalla de la siguiente manera:

Cuenta por Cobrar	169.077,84
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(14.229,06)
TOTAL NETO	154.848,78

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

Empleados	11.591,27
Otras cuentas por cobrar	4.323,73
TOTAL	15.915,00

NOTA 3.- INVENTARIO	USD. 312.708,83
----------------------------	------------------------

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Expediente: 301775

El saldo de esta cuenta proviene del saldo de las mercaderías existentes al 31 de Diciembre/17 y el rubro por Importación en tránsito, de conformidad con el siguiente detalle:

Mercaderías	243.217,00
Importación en Tránsito No. 16	27.495,08
Importación en Tránsito No. 17	26.350,00
Importación en Tránsito No. 18	15.646,75
TOTAL NETO	312.708,83

NOTA 4.- CUENTAS TRIBUTARIAS A FAVOR DE LA COMPAÑÍA USD. 38.307,95

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	14.117,15
Retención Impuesto Salida de Divisas	13.995,74
Crédito Tributario IR	7.395,06
Anticipo Impuesto a la Renta	2800,00
TOTAL	38.307,95

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES USD. 56.676,44

Son bienes depreciables que posee la empresa al 31 de diciembre del 2017. 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	18.851,26
Equipos de Cómputo	4.098,54
Maquinaria y Herramientas	44.189,69
Vehículos	81.912,66
Equipos de Oficina	1.209,28
TOTAL	150.261,43

**COSTO HISTÓRICO
 VEHÍCULOS:**

MARCA	AÑO	PLACA	COLOR	VALOR
MOTO BAJAJ	2013		NEGRA	1.963,39
CAMION CHEVROLET	2015	PBL6651	BLANCO	23.480,59
CAMION JAC	2015	PCP6269	BLANCO	20.794,64
FURGON	2016			1.754,39
CAMIONETA FORD	20177		BLANCO	26.776,79
KIT ACCESORIOS FORD	2017			7.142,86
TOTAL				81.912,66

NOTA 6.- DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	USD. 94.629.49
---	-----------------------

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

Muebles y Enseres	14.412.90
Equipos de Cómputo	1.669.46
Maquinaria y Herramientas	11.032.80
Vehículos	66.852.25
Equipos de Oficina	662.08
TOTAL	94.629.49

NOTA 7.- AMORTIZACION DE ACTIVOS FIJOS	USD. 1.044.80
---	----------------------

La amortización de activos es la siguiente:

Software	2.600.00
Equipos de Cómputo	(1.555.20)
TOTAL	1.044.80

NOTA .- 8. ACTIVOS POR GARANTÍA	USD. 4.939.48
--	----------------------

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

Garantía en Arriendos	3.639,48
Garantía en Importaciones	1.000.00
TOTAL	4.939.48

PASIVOS

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	USD 24.165.75
---	----------------------

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	24.165.75
TOTAL NETO	24.165.75

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	USD. 66.463.04
---	-----------------------

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Expediente: 301775

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:

Provisión Decimo Tercer Sueldo	1.464.81
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	2.484.75
Provisión Vacaciones	19.843.22
15% Utilidades por Pagar Trabajadores 2015	42.470.26
Pensión Alimenticia	200,00
TOTAL	66.463.04

NOTA - 11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA USD 63.864.47

Corresponde a los valores que la empresa retuvo en el mes de diciembre para luego restituirlos 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	54.324.79
Impuestos por Pagar F104 – F103	9.539.68
TOTAL	63.864.47

El rubro Impuestos por pagar F104 – F103 fueron cancelados en el mes de Enero/17.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL IESS 6.197.10

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	3.787.03
Préstamo IESS por pagar	1.185.10
Fondos de Reserva por pagar	1.224.97
TOTAL	6.197.10

NOTA 13.- CON LOS ACCIONISTAS 94.066.11

Corresponde a los dividendos y otrs cuentas por pagar accionistas:

Dividendos por Pagar	49.729.88
Cta. por Pagar V. Jara	44.336.23
TOTAL	94.066.11

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR UDS. 36.577.87

Estos rubros corresponden al siguiente detalle:

Anticipos Clientes	72.27
--------------------	-------

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Expediente: 301775

Cuenta por pagar Camioneta Ford Crédito Directo	13.501.07
Movilización por pagar	471.70
Otras Cuentas por pagar	22.532.83
TOTAL	36.577.87

El rubro de Movilización por Pagar es un valor que será saneado en el siguiente mes.

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

El rubro otras cuentas por pagar a corresponde a obligaciones que mantiene la empresa, las mismas que serán cubiertas dentro del año 2018.

NOTA 15.- PATRIMONIO	USD 335.981.94
-----------------------------	-----------------------

Al 31 de diciembre del 2017, el siguiente es el detalle de esta cuenta:

Capital de Socios	20.500,00
Reserva legal	15.774.10
Utilidad del Ejercicio 2015	46.534,97
Utilidad del Ejercicio 2016	76.149,88
Utilidad del Ejercicio	177.022.99
TOTAL	335.981.94

Capital: El capital de la empresa está conformado por USD 20.500.00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías establece que 5 % del beneficio del ejercicio debe destinarse a la reserva legal hasta que ésta alcance, 30 % del capital social.

Utilidad del Ejercicio: Esta cuenta corresponde a las utilidades generadas en el año 2017.

NOTA 16.- INGRESOS	USD. 1.440.703.21
---------------------------	--------------------------

Los ingresos son el resultado del ejercicio económico durante el periodo 2017 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	1.440.703.21
TOTAL	1.440.703.21

NOTA 17.- COSTO DE VENTA	USD. 596.169.82
---------------------------------	------------------------

El costo de ventas del año 2017 esta constituido por:

Costo de Ventas del Producto	594.439.82
Costos Indirectos	1.730.00
TOTAL	94.066.11

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Expediente: 301775

NOTA 18.- EGRESOS

USD. 561.398.35

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	133.128.04
Horas Extras	7.710.98
Comisiones	79.196.41
Décimo Tercero	17.545.47
Décimo Cuarto	5.304.24
Vacaciones	9.235.51
Fondos de Reserva	17.578.98
Aporte Patronal less	33.483.90
Bonos	3.190.00
Ropa de Trabajo	3.017.87
Viajes Locales	13.569.15
Refrigerios	10.785.03
Asistencia Médica	211.24
Movilización	10.682.24
Capacitación	66.96
Desahucio	1.070.14
TOTAL	345.746.76

Otros Gastos Administrativos	
Depreciaciones:	
Muebles y Enseres	1.869,36
Equipos de Cómputo	935.97
Maquinaria y Herramientas	2.832.52
Vehículos	14.543.98
Equipos de Oficina	120.96
Amortizaciones:	
Software	260.04
TOTAL	20.562.83

Gastos Operativos y de Gestión	
Útiles Oficina	981.89
Fletes	8.989.96
Arriendo Oficina	31.962.38
Honorarios	4.180.08
Atenciones Sociales	4.073.79
Repuestos y Materiales de Bodega	11.911.81
Mantenimiento Vehículos	23.717.26
Consumo Teléfono Convencional	2.725.33
Formularios e impresos	1.396.40
Luz y Agua	2.422.70
Teléfono Celular	6.088.84
Mantenimiento Sistema	3.140.00
Suministros Oficina	6.934.07

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Expediente: 301775

BANDAS & BANDAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 Expediente: 301775

Comisiones Ventas	25.040.27
Mant. Eq. Computación	1.750.79
Mantenimiento Página Web	775.00
Internet	1.938.00
Seguridad Oficina	243.00
Patentes/Municipio	1.298.58
Publicidad	9.347.30
Mantenimiento Herramientas	679.27
Mantenimiento Oficina	3.750.72
Servicios Ocasionales	25.426.21
Afiliaciones	85.00
Cuentas Incobrables	1.435.96
Seguros	562.56
Combustible	1.723.07
Impuesto a la Renta	3.024.87
Contribución Super Cías.	312.13
Financieros	2.905.44
No deducibles	6.266.08
TOTAL	195.088.76

19. 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 2017

Resultado del Ejercicio	283.135.04
(-) 15% Participación Laboral	42.470.26
Utilidad antes de impuestos	240.664.78
(+) Gastos No deducibles	6.266.08
Base para cálculo Impuesto a la Renta	246.930.86
(-) 22% Impuesto a la renta	54.324.79
Utilidad antes de reservas	186.339.99
(-) 5% Reserva Legal	9.317.00
Utilidad Neta Distribuible	177.022.99


Viviana Jara
 Gerente General


Martha Campuzano
 Contadora General