

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. CONSTITUCIÓN

La Compañía fue constituida en Cuenca el 13 de febrero de 1974 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 141, el 07 de junio de 1974.

El domicilio legal de la Compañía está ubicado en la avenida Gil Ramírez Dávalos y Turuhuaico.

Su actividad económica principal es la importación, exportación, agencias, representaciones, comisiones y compra – venta de toda clase de artículos y valores.

Organización de la Compañía

La máxima autoridad de la Compañía constituye la Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Compañías, la asamblea debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año.

La administración de la compañía está a cargo del Gerente quién ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial además de ejecutar las resoluciones dispuestas por la Junta General de Socios.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Presentación

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's, en cumplimiento a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

La emisión de los estados financieros han sido autorizados por la Administración de la Compañía.

Moneda de Presentación

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se encuentra formado por los activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transforman rápidamente en efectivo.

Existencias

Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye así mismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

Propiedad, Planta, Equipo e Instalaciones

Las partidas de propiedad, planta, equipo e instalaciones son contabilizados a su costo de adquisición y valorizados a su costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por su deterioro.

A diciembre de 2011 los activos de la compañías fueron revalorizados por un perito independiente con base al valor razonable ha esa fecha.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo de la compañía se reconoce en los resultados y es calculado de acuerdo con el método de línea recta con base en la vida útil de estimada, de acuerdo con el siguiente detalle: edificios 30 años, muebles enseres y equipos de oficina 10 años y vehículo 5 años.

Beneficios a los Empleados

Las obligaciones con los empleados son reconocidos como gastos mientras el beneficio es devengado por los empleados.

Ingreso por Ventas

Los ingresos provenientes de las ventas por los servicios de las actividades ordinarias son reconocidos a su valor razonable de la contraprestación del servicio prestado.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados integrales usando el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período esto se realiza de manera independiente a la fecha en la que la cancelación sea efectuada.

Impuesto a la Renta

El gastos por el impuesto a la está compuesto por el 22% dispuesto para

sociedades sobre las utilidades gravables.

Resultados Acumulados NIIFS.- De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales se aplicaron a partir del año 2011, producto de ello se generó un incremento neto en propiedad y equipo, registrándose con crédito a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIFS.

Participación a Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes del pago de impuestos.

Participación a Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes para los años 2016 y 2015 se describen en el siguiente cuadro:

	2016	2015
Caja	421,36	530,00
Bancos	148.609,62	17.774,49
	<u>149.030,98</u>	<u>18.304,49</u>

4. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Las cuentas por cobrar para los períodos 2016 y 2015 se encuentran compuestas de acuerdo con el siguiente cuadro:

	2016	2015
Clientes	719.246,73	524.179,25
Préstamos y Anticipos a Empleados	4.191,71	866,00
Deudores Varios	42.409,05	40.747,73
Provisión Cuentas Incobrables	-76.376,05	-79844,41
Total	<u>689.471,44</u>	<u>485.948,57</u>

5. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las existencias en inventarios de la sociedad están conformados de acuerdo con el siguiente detalle:

	2016	2015
Mercaderías	580.650,72	529.028,08
Importaciones en Tránsito	0,00	207,64
Total	580.650,72	529.235,72

6. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

El movimiento de los bienes muebles e inmuebles neto durante los años 2016 y 2015, es como sigue:

Cuenta	31-dic-15	Adiciones	31-dic-16
Terrenos	683.500,00	0,00	683.500,00
Edificios	630.878,47	0,00	630.878,47
Muebles y Enseres	39.779,65	15.000,00	54.779,65
Equipo de Computo	92.050,97	990,00	93.040,97
Vehículos	64.444,86	0,00	64.444,86
Total Activos	1.510.653,95	15.990,00	1.526.643,95
Dep. Acum. Edificios	-56.379,25	-15.141,12	-71.520,37
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-34.383,21	-2.103,16	-36.486,37
Dep. Acum. Equipo de Computo	-84.497,70	-4.587,53	-89.085,23
Dep. Acum. Vehículos	-31.855,55	-10.957,44	-42.812,99
Dep. Acum. Total	-207.115,71	-32.789,25	-239.904,96
Total Activos Fijos Netos	1.303.538,24	-16.799,25	1.286.738,99

Cuenta	31-dic-14	Adiciones	Ventas	31-dic-15
Terrenos	683.500,00	0,00	0	683.500,00
Edificios	630.878,47	0,00	0	630.878,47
Muebles y Enseres	39.779,65	0,00	0	39.779,65
Equipo de Computo	89.249,70	2.801,27	0	92.050,97
Vehículos	58.702,00	19.641,42	-13898,56	64.444,86
Total Activos	1.502.109,82	22.442,69	-13.898,56	1.510.653,95
Dep. Acum. Edificios	-41.238,24	-15.141,01		-56.379,25
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-32.866,90	-1.516,31		-34.383,21
Dep. Acum. Equipo de Computo	-80.134,77	-4.362,93		-84.497,70
Dep. Acum. Vehículos	-29.935,80	-10.188,75	8.269,00	-31.855,55
Dep. Acum. Total	-184.175,71	-31.209,00	8.269,00	-207.115,71
Total Activos Fijos Netos	1.317.934,11	-8.766,31	-5.629,56	1.303.538,24

7. PROVEEDORES Y VARIOS ACREEDORES

Los proveedores para los períodos 2016 y 2015 están conformados de acuerdo con el siguiente detalle:

	2016	2015
Universal Sweet Industries S.A.	229.517,13	111.310,04
UMCO S.A.	151.404,05	76.019,06
Negocios Industriales Real	133.440,46	70.641,15
Corpmunab Sociedad Anónima	82.846,47	7.565,08
Chaide y Chaide S.A.	59.329,15	53.048,62
Varios Menores	66.862,57	89.566,13
Total	723.429,82	408.150,08

8. OBLIGACIONES PATRONALES

Para los períodos 2016 y 2015 la sociedad registra obligaciones patronales de acuerdo con el siguiente detalle:

	2016	2015
Nómina por Pagar	216,21	0,00
Décimo Tercer Sueldo	1.234,48	1.151,91
Décimo Cuarto Sueldo	4.293,38	3.951,03
Fondos de Reserva	356,57	0,00
Vacaciones	4.946,21	2.656,39
Aporte Patronal	1.865,73	0,00
Total	12.912,58	7.759,33

9. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio de los empleados se han acumulado de la siguiente manera:

	2016	2015
Jubilación Patronal	66.490,00	68.053,00
Desahucio	7.915,00	8.290,00
Total Provisiones	74.405,00	76.343,00

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa al 31 de diciembre del 2016 y 2015, de la Compañía está representado por 204.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de los períodos 2016 y 2015 dentro de la empresa se acumulan de acuerdo con la clasificación presentada a continuación:

	2016	2015
Tarifa 12%	2.157.828,47	1.966.779,77
Tarifa 0%	1.354.052,77	1.394.199,68
Otros	48.800,00	90.749,11
Total	3.560.681,24	3.451.728,56

12. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas para los ejercicios 2016 y 2015 se han acumulado de acuerdo con la clasificación siguiente:

	2016	2015
Costo de Mercaderías Vendida	3.244.603,29	3.033.792,29
Descuentos en Compras	-165.489,49	0,00
Trasporte en Compras	7.990,50	0,00
Ajuste Toma Física	45.393,69	0,00
Otros Costo de Ventas	1.333,94	5.630,20
Total	3.133.831,00	3.039.422,49

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas para los ejercicios 2016 y 2015 se acumularon de acuerdo con el siguiente detalle:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	151.137,10	132.371,57
Décimo Tercer Sueldo	13.599,10	12.302,40
Décimo Cuarto Sueldo	10.114,54	9.672,60
Fondos de Reserva	10.334,96	9.800,62
Vacaciones	3.919,46	6.058,81
Aporte Patronal	19.892,17	17.667,50
Honorarios Profesionales	35.560,99	52.004,89
Depreciaciones	14.727,45	11.966,60
Servicios Prestados	13.502,50	10.940,40
Comisiones Pagadas	21.052,41	20.468,97
Viáticos y Movilización	19.547,45	12.034,40
Suministros de Oficina	3.936,24	3.628,41

Suministros de Oficina	3.936,24	3.628,41
Servicios Básicos	15.380,39	13.618,65
Impuestos y Contribuciones	12.471,85	67.885,76
Combustibles y Lubricantes	4.507,31	4.309,49
Mantenimiento y Reparaciones	19.723,26	8.559,20
Arriendos	24.000,00	24.000,00
Seguros	4.459,32	3.959,71
Fletes y Estibajes	3.110,50	25.180,16
Gastos no Deducibles	21.815,35	36.839,03
Varios	14.319,66	18.646,78
Total	437.112,01	501.915,95



Sr. José Ugalde Jervés
GERENTE GENERAL



CPA. Diana Almache
CONTADORA GENERAL