

ALMA ANIMAL SHUNGOPET CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONTENIDO:

1. *ESTADOS FINANCIEROS*
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujo del Efectivo
2. *BASES PARA LA PRESENTACION DE CUENTAS ANUALES*
3. *PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES*
4. *NOTAS FINANCIERAS*

1. ESTADOS FINANCIEROS

ALMA ANIMAL SHUNGOPET CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

en dólares americanos

	Notas	2016	2015
ACTIVOS		3.106,85	-
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	543,35	-
Cuentas por cobrar comerciales		400,53	-
Activos por impuestos corrientes		339,42	-
Anticipos a proveedores		30,00	-
Inventario		1.219,36	-
(-) Estimación por deterioro		-	-
Gastos anticipados (prepagados)		-	-
Propiedad planta y equipos	2	620,75	-
(-) depreciación acumulada		(46,56)	-
Otros activos no corrientes		-	-
TOTAL ACTIVOS		3.106,85	-
PASIVOS		2.659,12	-
Cuentas por pagar proveedores comerciales		92,58	-
Intereses por pagar		-	-
Otras cuentas por pagar		332,01	-
Anticipos de clientes		149,35	-
Obligaciones acumuladas trabajadores		554,35	-
Obligaciones con el fisco		-	-
Participación trabajadores por pagar		11,63	-
Impuesto a la renta por pagar		18,20	-
Préstamos por pagar relacionados no corriente	3	1.501,00	-
TOTAL PASIVOS		2.659,12	-
PATRIMONIO		447,73	-
Capital pagado	4	400,00	-
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio		47,73	-
TOTAL PATRIMONIO		447,73	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.106,85	-

ALMA ANIMAL SHUNGOPET CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

en dólares americanos

	Notas	2016	2015
INGRESOS ORDINARIOS			
Ingreso financiero		53,44	-
Otros ingresos	5	8.200,01	-
COSTO DE VENTA			
(-) Costo de Venta		-	-
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		8.253,45	-
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		(7.543,04)	-
Gastos de Venta		(632,85)	-
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		77,56	-
(+/-) INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+/-) GASTOS NO OPERACIONALES			
Gasto financiero		-	-
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES		77,56	-
15% participación trabajadores		11,63	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		65,93	-
Gasto impuesto a la renta corriente		18,20	0
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		47,73	-

ALMA ANIMAL SHUNGOPET CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
en dólares americanos

*	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVOS DE OPERACIÓN</u>		\$	(1.068,91)
	EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		(347,09)	
	EFFECTIVO PAGADO PROVEEDORES Y EMPLEADOS		(8.892,00)	
	PAGO IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$	-	
	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		8.170,18	
	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVOS. DE INVERSION</u>		\$	(620,75)
	AUMENTOS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(620,75)	
	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVOS. DE FINANCIAMIENTO</u>		\$	2.233,01
	APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL		400,00	
	OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO		1.833,01	
	AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALE. DE EFECTIVO		\$	543,35
	EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2012		\$	-
	EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2013		\$	<u>543,35</u>
	 <u>ANEXO AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31/12/2013</u>			
	GANANCIA DEL EJERCICIO			<u>77,56</u>
	<u>AJUSTE PARA CONCILIAR LA GANANCIA DEL EJERCICIO CON EL FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
	1 CARGOS A RESULTADOS QUE NO REG. EL USO DE EFECTIVO	\$	-	\$ 46,56
	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		46,56	
	PROVISIONES	\$	-	
	2 EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVOS. OPERACIÓN		\$	(1.193,03)
	DISMINUCION POR CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		(400,53)	
	DISMINUCION POR INVENTARIOS		(1.219,36)	
	DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS		(369,42)	
	INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		92,58	
	INCREMENTO EN ANTICIPO DE CLIENTES		149,35	
	INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	-	
	INCREMENTO EN OTROS PASIVOS		554,35	
	DISMINUCION DE CTS. Y EFECTOS POR PAGAR	\$	-	
*	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$	<u>(1.068,91)</u>

INFORMACIÓN GENERAL

ALMA ANIMAL SHUNGOPET CIA.LTDA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de febrero del 2016 debidamente inscrita en el Registro Mercantil, La compañía tendrá por objeto social exclusivamente a la fabricación de artículos confeccionados con cualquier tipo de material textil, incluidos tejidos (telas) de punto y ganchillo. El plazo de duración de la compañía es de 5 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá prorrogarse disolverse o liquidarse antes del plazo fijado.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: la empresa presta en la ciudad de QUITO Parroquia: CONOCOTO Calle: MANCO CAPAC Numero: OE5-110

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito RUC. 1792656125001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

3.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. La

preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los Principios, políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016, se resumen en la sección tres de este documento.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial, ya que es una empresa que ha iniciado sus actividades operacionales en el año 2016.

2.3 Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de carácter nacional y el entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 02 de mayo del 2016.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se ha considerado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración, los mismos que serán mejorados de acuerdo a la necesidad de la compañía.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo contiene Caja, Bancos, depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2 Activos Financieros

a) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta, se incluyen activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses a la fecha del balance. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes, las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes:

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Estos conceptos están determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos. La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Se entenderá que los terrenos para uso y beneficio de la compañía tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La compañía ha identificado por componentes sus activos fijos, cada vez que un bien está compuesto por componentes significativos, que tienen vidas útiles diferentes, o valores residuales distintos, cada parte se deprecia en forma separada. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos adquiridos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

3.4 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

3.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.7 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

***El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.*

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplacable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.8 Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad

3.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el

momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. NOTAS FINANCIERAS

5.1 Efectivo y equivalentes

(Nota 1)

El detalle es como sigue:

Descripción	al 31 de diciembre de 2016	al 31 de diciembre de 2015
Caja	61,11	-
Bancos	482,24	-
Total	543,35	-

(i) Corresponde al dinero en efectivo con que cuenta la compañía.

4.2 Propiedad Planta y equipo

El detalle es como sigue:

ALMA ANIMAL SHUNGOPET CIA.LTDA.

Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2016

(Nota 2)

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Equipos de computo	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	TOTAL
Saldo Inicial	-	-	-	-
Adiciones	-	620,75	-	620,75
		-		-
TOTAL ACTIVOS	-	620,75	-	620,75
(-) Depreciación Acumulada	-	(46,56)	-	(46,56)
TOTAL DEPRECIACIONES	-	(46,56)	-	(46,56)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	574,19	-	574,19

4.3 Prestamos por pagar Relacionadas

(Nota 3)

El detalle es como sigue:

Descripción	al 31 de diciembre de 2016	al 31 de diciembre de 2015
Fernanda Suarez	1501.00 b	-
Total	400,53	-

- b) Corresponde a cuentas por pagar por préstamos otorgados por el socio pagaderas en cuanto la compañía pueda cubrir sus costos y gastos.

4.4 Capital Social

La compañía tiene un capital social de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cien participaciones sociales con un valor nominal de cuatro dólares cada el mismo que ha sido pagado en su totalidad como se detalla a continuación:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PORCENTAJE
SUAREZ ALVAREZ JEANETH FERNANDA	300	300	75	75%
SUAREZ ALVAREZ WILSON GIOVANNY	40	40	10	10%
VACA CARDENAS ROSARIO DEL CARMEN	60	60	15	15%
TOTAL		100	100	100%

4.5 Otros ingresos

(Nota 3)

Descripción	al 31 de diciembre de 2016	al 31 de diciembre de 2015
Otros ingresos	8.200,01 ii	-
	-	-
Total	8.200,01	-

- (ii) Corresponde a préstamos otorgados por la Socia Fernanda Suarez, los mismos que han sido condonados con el fin de extinguir las deudas del socio para con la compañía Sungo Pet Cia. Ltda.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, según acta de junta del 3 de marzo de 2017.

Dichas cuentas anuales están extendidas en 10 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.