

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31/ 2016

Nota 1.- CAJA – BANCOS. -

Las cuentas de efectivo al Diciembre 31 de 2016 son expresadas en dólares de acuerdo al siguiente cuadro:

Caja			\$ 1.015,23	
Caja General	\$ 815,23	80,30%		
Caja chica	\$ 200,00	19,70%		
TOTAL EFECTIVO			\$ 1.015,23	

Bancos			\$ 22.472,78
Banco del Pichincha cta. Ahorros	\$ 10.100,73	44,95%	
Banco de Guayaquil cta. de Ahorros	\$ 6.948,83	30,92%	
Banco de Guayaquil cta. Corriente	\$ 3.673,09	16,34%	
Banco Internacional	\$ 1.318,57	5,87%	
Cooperativa JEP	\$ 314,93	1,40%	
Banco del Pichincha cta. Corriente	\$ 63,62	0,28%	
Banco de Machala	\$ 53,01	0,24%	
TOTAL BANCOS:			\$ 22.472,78

Nota 2.- CUENTAS POR COBRAR.-

La cartera se encuentra diversificada entre varios clientes, relacionados y no relacionados. El 92,73% corresponde a clientes no relacionados y el 7,27% corresponde a clientes relacionados. El detalle al 31 de diciembre se muestra a continuación:

Cuentas por cobrar relacionados		\$ 486.410,74
Cuentas por cobrar no relacionados	\$ 451.052,81	
Cuentas por cobrar relacionados	\$ 35.357,93	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		\$ 486.410,74

Nota 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Cuenta	Valor	Peso
ANTICIPO ZHININ JHOVANY	\$	77,94%
ANTICIPO A PROVEEDORES	130.000,00	18,41%
PREST. Y ANTICIPOS EMPLEADOS	\$	3,22%
CUENTAS POR COBRAR SRI	30.700,01	0,28%
C X C MELECIO MEDINA	\$	0,08%
	5.365,01	0,00%
Total:	\$	100,00%

El valor del anticipo a proveedores incluye un anticipo a la empresa RYCO HYDRAULICS SDN. BHD, por un valor de \$20.000. Además, se otorgó un anticipo de \$130.000 al Sr. Verdugo Zhinin Jhovany Ricardo, por la compra de un local.

Las cuentas por cobrar al SRI por un valor de \$459,21 corresponden a un pago en exceso por contribución solidaria sobre las remuneraciones.

Nota 4.- INVENTARIOS.-

El balance de la compañía al 31 de diciembre de 2016 muestra un saldo de inventarios por \$1'566.312,33. Según la compañía se empieza con un inventario inicial de \$1'638.270,10, refleja un costo de ventas de \$920.136,44 lo que indica un monto de compras e importaciones al año de \$848,178.67.

INVENTARIOS	2016
Inventario inicial de mercaderías	\$ 1.638.270,10
(+) Compras de mercadería	\$ 218.305,69
(+) Importaciones de mercadería	\$ 629.872,98
Mercaderías disponibles para la venta	\$ 2.486.448,77
(-) Inventario final de mercaderías	\$ 1.566.312,33
Costo de ventas	\$ 920.136,44

Nota 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2016 los Activos Fijos tuvieron los siguientes componentes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

2016		
Vehículos	72%	\$ 244.541,80
Muebles y Enseres	6%	\$ 18.923,55
Equipos de	5%	\$ 16.221,65
Maquinaria y Equipo	16%	\$ 55.337,91
Repuestos Taller	2%	\$ 5.810,15
Total		\$ 340.835,06
Depreciación		-\$205.441,46
		60,28%
ACTIVO FIJO NETO		\$ 135.393,60

Nota 6.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016, se encuentran clasificadas en proveedores locales y del exterior.

PROVEEDORES	\$ 308.339,87	
Locales	\$ 20.308,60	6,59%
Del exterior	\$ 288.031,27	93,41%
TOTAL PROVEEDORES:	\$ 308.339,87	

Nota 7.- PRÉSTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO.-

Se detalla a continuación:

PRESTAMOS POR PAGAR C/P

SOBREGIROS BANCARIOS	\$	40.522,30
BANCO GUAYAQUIL (FIAT)	\$	1.635,01
PRESTAMO IMPORTADORA TOMBAMBA C/P	\$	16.311,36
BANCO MACHALA	\$	6.247,58
BANCO GUAYAQUIL (RENOV. 2)	\$	5.000,00
BANCO GUAYAQUI VEHICULO VW	\$	9.017,73
BANCO GUAYAQUIL OP. 973889	\$	11.013,36
BANCO INTERNACIONAL OP. 447902	\$	21.425,51
BANCO INTERNACIONAL OP. 411296	\$	33.697,49
BANCO GUAYAQUIL VEHICULO VW AMAROK	\$	13.051,70
BANCO INTERNACIONAL OP. 458668	\$	113.855,69
BANCO GUAYAQUIL OP. 980152	\$	38.392,50
BANCO GUAYAQUIL OP. 980750	\$	33.936,95
BANCO GUAYAQUIL OP. 981685	\$	32.788,53
BANCO BOLIVARIANO OP. 0400015699	\$	30.000,00
T/C X PAGAR AMERICAN EXPRESS	\$	6.143,62
T/C X PAGAR BOLIVARIANO	\$	2.234,39
T/C. POR PAGAR DINERS CLUB	\$	17.496,80

TOTAL OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS:	\$	432.770,52
--	-----------	-------------------

SOBREGIROS BANCARIOS **\$ 40.522,30**

BANCO BOLIVARIANO	\$	10.755,29	26,54%
BANCO INTERNACIONAL	\$	29.767,01	73,46%

TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS:	\$	40.522,30
------------------------------------	-----------	------------------

Nota 8.- PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES CORTO PLAZO.-

Los préstamos de accionistas se muestran como sigue:

<u>PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES C/P</u>		<u>\$ 220.784,82</u>
Chávez Jaime	\$ 125.144,34	56,68%
Verónica López	\$ 95.640,48	43,32%
TOTAL PRÉSTAMOS ACCIONISTAS C/P:		\$ 220.784,82

Nota 9.- OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO.-

<u>OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO</u>		
RET.IVA.PROVEED.UNIF.30,70,100%	\$	2.893,67
RETIMPRTA.UNI.PRO 1,2,5,8Y10%	\$	1.445,03
RET.IMPTO.RTA.EMPLEADOS EN ROL	\$	700,00
IVA POR PAGAR MENSUAL	\$	15.017,52
SUELDOS POR PAGAR	\$	1.260,63
TOTAL	\$	21.316,85

Nota 10.- OBLIGACIONES CON EL IESS.-

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad social que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2016 son:

OBLIGACIONES CON EL IESS			\$ 5.828,50
Aporte IESS por pagar	\$	4.338,17	74,43%
Fondos de Reserva	\$	1.169,21	20,06%
Préstamos Quirografarios	\$	321,12	5,51%
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS:			\$ 5.828,50

Nota 11.- PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES.-

El saldo de provisiones y beneficios sociales al 31 de diciembre de 2016 se detalla de la siguiente manera:

PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES			\$ 9.596,87
Décimo tercer sueldo	\$ 1.503,45	25,79%	
Décimo cuarto sueldo	\$ 2.516,25	43,17%	
Vacaciones	\$ 5.577,17	95,69%	
TOTAL PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES:			\$ 9.596,87

Nota 12.- OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO.-

Los otros pasivos de corto plazo que posee la empresa al 31 de diciembre, se muestran como sigue:

OTROS PASIVOS CORRIENTES			\$ 3.147,77
Otros pasivos corto plazo	\$ 3.118,96	99,08%	
Fondo rotativo caja chica por pagar	\$ 28,81	0,92%	
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES:			\$ 3.147,77

Nota 13.- PRÉSTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO.-

La empresa posee préstamos con algunas instituciones financieras del medio a largo plazo, tal como muestra el siguiente detalle:

PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR L/P			\$ 34.829,53
Préstamo importadora Tomebamba	\$ 11.244,49	32,28%	
Banco Internacional OP. 411296	\$ 15.258,94	43,81%	
Banco de Guayaquil VW AMAROK	\$ 8.326,10	23,91%	
TOTAL PRÉSTAMOS BANCARIOS L/P:			\$ 34.829,53

Nota 14.- CAPITAL.-

CAPITAL SOCIAL

Chávez Jaime	\$	289.335,00	45,00%
Chávez Edison	\$	160.725,00	25,00%
Chávez Diana	\$	32.165,00	5,00%
López Pesantes Mariela	\$	160.725,00	25,00%

TOTAL CAPITAL SOCIAL: \$ 642.950,00
--

Durante el año 2016 no se mostraron cambios en el capital social, por lo que la compañía mantiene la misma participación que en el año 2015.

Nota 15.- RESERVAS.-

La empresa ha tenido un aumento de las reservas al 31 de diciembre de 2.016

<u>RESERVAS</u>			\$ 27.428,41
Reserva legal	\$	26.799,63	97,71%
Reserva facultativa	\$	628,78	2,29%
TOTAL RESERVAS:			\$ 27.428,41

Nota 16.- UTILIDADES ACUMULADAS.-

La empresa durante el año 2016 no canceló dividendos a sus socios por la utilidades generadas en el año 2015, por lo que las utilidades acumuladas de la empresa se incrementaron por ese valor.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo inicial de ganancias retenidas	\$	101.340,10
Resultado del año 2015	\$	90.548,98

TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS: \$ 191.889,08

Nota 17.- INGRESOS.-

Los ingresos de la empresa principalmente son por la venta y distribución de mangueras de presión, neoplos y acoples, moquetas, retenes de todo tipo, filtros de aire y aceite, y todo tipo de productos y artículos automotrices. Además, en ciertos casos se factura flete al cliente.

Según los estados financieros de la empresa las cuentas de ingresos se reflejan como sigue:

INGRESOS			
Ventas	\$	2.249.407,12	121,26%
(Descuentos y devoluciones)	\$	(416.104,73)	-22,43%
Fletes	\$	5.536,36	0,30%
Otros ingresos	\$	6.460,50	0,35%
Intereses bancarios ganados	\$	335,05	0,02%
Ingresos por venta de activos	\$	9.461,35	0,51%
TOTAL INGRESOS:	\$	1.855.095,65	

Nota 18.- COMPRAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

El costo es cargado con los valores de adquisición. La empresa realiza compras de mercaderías a nivel local y también realiza importaciones de las mismas.

COSTO DE VENTAS	2016	2015	Variación
Inventario inicial de mercaderías	\$ 1.638.270,10	\$ 1.435.740,51	\$ 202.529,59
(+) Compras e importaciones de mercadería	\$ 848.178,67	\$ 1.214.835,45	-\$ 366.656,78
Mercaderías disponibles para la venta	\$ 2.486.448,77	\$ 2.650.575,96	-\$ 164.127,19
(-) Inventario final de mercaderías	\$ 1.566.312,33	\$ 1.638.270,10	-\$ 71.957,77
Costo de ventas	\$ 920.136,44	\$ 1.012.305,86	-\$ 92.169,42

Nota 19- SUELDOS Y SALARIOS.-

El rubro de sueldos y salarios a Diciembre 31 de 2.016, presenta el siguiente detalle:

<u>COSTO DE SUELDOS Y SALARIOS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Variación</u>	<u>% Variación</u>
Sueldos y Salarios	\$ 241.625,31	\$ 153.852,77	\$ 87.772,54	57,05%
Costo Beneficios Sociales	\$ 35.862,37	\$ 35.265,99	\$ 596,38	1,69%
Costo IESS (incluye fondos de reserva)	\$ 48.412,48	\$ 30.873,22	\$ 17.539,26	56,81%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	\$ 325.900,16	\$ 219.991,98	\$ 105.908,18	

Nota 20.- MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

El rubro de mantenimiento y reparaciones, presentados en el estado de resultados de la compañía al 31 de Diciembre de 2016, presenta el siguiente detalle:

COSTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Mantenimiento y Reparación de Vehiculos	\$	6.845,86	33,69%
Mantenimiento Equipo de Computación	\$	6.124,20	30,13%
Mantenimiento y Adecuación Local	\$	3.332,51	16,40%
Seguridad, adecuaciones e instalaciones	\$	2.982,44	14,68%
Mantenimiento Maquinaria	\$	888,66	4,37%
Mantenimiento Software	\$	149,00	0,73%

TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	20.322,67
---	-----------	------------------

Nota 21.- COMISIONES LOCALES.

La empresa registra un gasto deducible por comisiones de \$52.784,58. Los beneficiarios de las mismas se muestran a continuación:

BENEFICIARIO

MEDINA RAMOS ALCIBIADES MELECIO	\$	20.299,95
GONZALEZ REDROVAN MARIA FERNANDA	\$	18.972,50
CHAVEZ CUNALATA JAIME ORLANDO	\$	10.791,51
REALPE CORTEZ NANCY LORENA	\$	1.521,74
BUSTAMANTE AVILES RODOLFO WLADIMIR	\$	1.197,51
BANCO GUAYAQUIL	\$	1,37

TOTAL INTERESES BANCARIOS:	\$	52.784,58
-----------------------------------	-----------	------------------

Nota 22.- DEPRECIACIONES

La empresa realiza las depreciaciones de sus activos fijos durante el año 2016 cumpliendo los porcentajes establecidos en la LORTI.

GASTOS DEPRECIACIONES

Depreciación Vehículos	\$ 32.057,54	77,25%
Depreciación Maquinaria	\$ 5.601,80	13,50%
Depreciación Equipos de Computación	\$ 2.237,91	5,39%
Depreciación Muebles y Enseres	\$ 1.601,88	3,86%

TOTAL DEPRECIACIONES:	\$ 41.499,13
------------------------------	---------------------

Nota 23.- INTERESES BANCARIOS.-

Los intereses por préstamos bancarios cancelados durante el año 2016 se detallan a continuación:

INTERESES BANCARIOS

Banco Internacional	\$ 16.515,01	40,01%
Banco de Guayaquil	\$ 15.999,48	38,77%
Importadora Tomebamba	\$ 4.362,90	10,57%
T/C American Express	\$ 1.392,52	3,37%
Banco de Machala	\$ 1.138,47	2,76%
Banco Bolivariano	\$ 914,76	2,22%
T/C Diners Club	\$ 517,32	1,25%
MOSUMI	\$ 259,94	0,63%
T/C Bancard	\$ 172,41	0,42%

TOTAL INTERESES BANCARIOS:	\$ 41.272,81
-----------------------------------	---------------------

Nota 24.- INTERESES PAGADOS A TERCEROS.-

Los gastos por intereses pagados a terceros están sustentados con una factura que respalda el pago de los mismos.

INTERESES A TERCEROS

Jaime Chávez	\$ 36.175,20	45,12%
Olivia Astudillo	\$ 21.183,71	26,42%
Elcira Cunalata	\$ 9.234,71	11,52%
Verónica López	\$ 4.748,72	5,92%
Diego Romero	\$ 8.418,39	10,50%
Diego Guamán	\$ 400,00	0,50%
Banco Guayaquil	\$ 2,72	0,00%
Contribución Remuneraciones Junio	\$ 5,09	0,01%

TOTAL INTERESES A TERCEROS	\$ 80.168,54
-----------------------------------	---------------------

Nota 25.- OTROS GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES.-

La empresa registra dentro de este rubro los valores cancelados por impuesto a la salida de divisas durante el año 2016 y los intereses por las facilidades de pago otorgadas para la cancelación del impuesto a la renta, según como se muestra en el siguiente detalle:

Otros Gastos Financieros			
Mes	Impuesto a la Salida de Divisas	Otros intereses	Total
Enero	\$ 2.104,83		\$ 2.104,83
Febrero	\$ 450,00		\$ 450,00
Marzo	\$ 2.210,00		\$ 2.210,00
Abril	\$ 2.076,48		\$ 2.076,48
Mayo	\$ 1.832,18	\$ 40,02	\$ 1.872,20
Junio	\$ 3.008,44	\$ 122,01	\$ 3.130,45
Julio	\$ 1.907,96	\$ 122,01	\$ 2.029,97
Agosto	\$ 3.577,13	\$ 122,01	\$ 3.699,14
Septiembre	\$ 2.579,17	\$ 122,01	\$ 2.701,18
Octubre	\$ 1.902,85	\$ 122,01	\$ 2.024,86
Noviembre	\$ 2.481,74	\$ 122,01	\$ 2.603,75
Diciembre	\$ 1.422,31		\$ 1.422,31
Total:	\$ 25.553,09	\$ 772,08	\$ 26.325,17