

Señores
 TRATAGUAS CIA.LTDA.
 Ciudad
 Presente

De mis consideraciones:

Yo, JOSE LUIS MULLO GONZALEZ, con Ruc 0104168075001, en calidad de CONTADOR GENERAL, de la Compañía, pongo a su consideración las siguientes Notas a los Estados Financieros:

NOTA 1

BALANCE GENERAL:

Los valores indicados en este informe Financiero están de acuerdo al movimiento contable realizados durante el año 2016, registrándose en las respectivas cuentas de este estado financiero.

ACTIVO CORRIENTE					
	2015			2016	
EFFECTIVO	23249,85	EFFECTIVO	\$ 9.190,59	\$ (14.059,26)	-60%
CXC LOCALES NO RELACIONADAS	117632,34	CXC LOCALES NO RELACIONADAS	\$ 118.783,60	\$ 1.151,26	1%
CXC LOCALES RELACIONADOS	0	CXC LOCALES RELACIONADOS	\$ 3.812,23	\$ 3.812,23	100%
DETERIORO DE CXC	-1176,32	DETERIORO DE CXC	\$ (2.364,16)	\$ (1.187,84)	-1%
CT IVA	94334,91	CT IVA	\$ 129.396,94	\$ 35.062,03	452%
CT RENTA	7755,43	CT RENTA	\$ 9.871,71	\$ 2.116,28	34%
INVENTARIO	6233,84	INVENTARIO	\$ 4.190,28	\$ (2.043,56)	-1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	248030,05	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 272.881,19	\$ 24.851,14	10%

PASIVO

ANALISIS COMPARATIVO

PASIVO CORRIENTE					
	2015		\$	DIFERENCIA	PORCENTAJE
CXP CLIENTES RELACIONADOS	88223,37	CXP CLIENTES RELACIONADOS	\$ 70.520,96	\$ (17.702,41)	-20%
OTRAS CXC NO RELACIONADOS	39397,68	OTRAS CXC NO RELACIONADOS	\$ 26.083,09	\$ (13.314,59)	-34%
OBLIGACIONES CON INT FINAN	188,09	OBLIGACIONES CON INT FINAN	\$ -	\$ (188,09)	-100%
IR X PAGAR	13139,59	IR X PAGAR	\$ 14.803,24	\$ 1.663,65	13%
PARTICIPACION TRABAJADORES	4261,44	PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 5.909,63	\$ 1.648,19	39%
OBLIGACIONES CON IESS	2329,47	OBLIGACIONES CON IESS	\$ 2.520,86	\$ 191,39	8%
JUBILACION PATRONAL	13611	JUBILACION PATRONAL	\$ 19.137,56	\$ 5.526,56	41%
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	10365,17	OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 11.898,19	\$ 1.533,02	15%
OBLIGACIONES CON EL SRI		OBLIGACIONES CON EL SRI	\$ 1.940,18	\$ 1.940,18	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	171515,81	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 152.813,71	\$ (18.702,10)	-11%

ANALISIS COMPARATIVO PATRIMONIO

PATRIMONIO					
	2015		\$ 2.016,00	DIFERENCIA	PORCENTAJE
CAPITAL	400	CAPITAL	\$ 400,00	\$ -	0%
RESERVA LEGAL	428,76	RESERVA LEGAL	\$ 428,76	\$ -	0%
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	83491,33	UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	\$111.900,95	\$ 28.409,62	34%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28409,62	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 39.397,56	\$ 10.987,94	39%
TOTAL PATRIMONIO	112729,71	TOTAL PATRIMONIO	\$152.127,27	\$ 39.397,56	35%

Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

Al observar se ve un incremento razonable en nuestras cuentas por pagar del 2015, y de igual forma nuestras cuentas por cobrar 2016 lo cual esta razonablemente justificado por nuestro crecimiento en ventas por lo cual se espera cumplir con los cobrar en la fechas estipuladas para no tener problemas de índole liquidez.

ESTADO DE RESULTADOS:

Los valores indicados en este informe financiero reflejan a las transacciones de Ventas, Ingresos, Gastos y Costos realizados durante el año 2016, registrándose en las respectivas cuentas de este Estado Financiero. Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

2015		2016		DIFERENCIA	PORCENTAJE
CUENTA	VALOR	CUENTA	VALOR		
INGRESOS		INGRESOS			
VENTAS 14	\$ 635.850,86	VENTAS 14	\$766.838,26	\$ 130.987,40	21%
VENTAS 0	\$ 369,00	VENTAS 0	\$ -	\$ -369,00	-100%
TOTAL VENTAS	\$ 636.219,86	TOTAL VENTAS	\$766.838,26	\$ 130.618,40	21%
COSTOS		COSTOS			
INV INICIAL	\$ 22.581,90	INV INICIAL	\$ 6.233,84	\$ -16.348,06	-72%
COMPRAS LOCALES	\$ 221.205,02	COMPRAS LOCALES	\$238.290,39	\$ 17.085,37	8%
IMPORTACIONES	\$ 37.741,08	IMPORTACIONES	\$ 53.378,85	\$ 15.637,77	41%
INV FINAL	\$ 6.233,84	INV FINAL	\$ 4.190,28	\$ -2.043,56	-33%
COSTO DE VENTAS	\$ 275.294,16	COSTO DE VENTAS	\$293.712,80	\$ 18.418,64	7%
UTILIDAD BRUTA	\$ 360.925,70	UTILIDAD BRUTA	\$473.125,46	\$ 112.199,76	31%

TRATAGUAS CIA LTDA	
ESTADO DE RESULTADOS	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
(EN USD DOLARES)	
INGRESOS ORDINARIOS:	
VENTAS	766.838,26
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS GRAVADOS	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	766.838,26
COSTO DE VENTA	597.451,41
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	169.386,85
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	114.388,70
GASTO DEPRECIACION	6.095,86
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABLES	1.187,84
GASTO JUBILACION PATRONAL	5.526,56
GASTO PROV. BENEFICIOS SOCIALES Y DESAHUCIO	1.270,50
GASTO FINANCIERO	1.519,83
TOTAL GASTOS	129.989,29
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	39.397,56
15% PARTICIPACION	5.909,63
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	14.803,24
RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	18.684,69
PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	18.684,69
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0
RESULTADO INTEGRAL NETO	18.684,69

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO:

Los valores indicados en este informe Financiero reflejan a las Transacciones por cambios de posición en efectivo durante el año 2013. REALIZADO POR EL METODO DIRECTO. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

	2015	2016	DIFERENCIA	
TOTAL ACTIVO	\$ 302.892,83	\$ 321.648,11	\$ 18.755,28	6%
TOTAL PASIVO	\$ 190.163,12	\$ 169.520,84	\$ -20.642,28	-11%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 112.729,71	\$ 152.127,27	\$ 39.397,56	35%

ANEXO No.2

Políticas Contables

Correspondientes al período de 1 año

Terminado el 31 de diciembre de 2016

INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2016

1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (repuestos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos) El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

2. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

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

El impuesto diferido.

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC-DGECCGC12- 00009 publicada en el R.O. 718 del 06-06-2012 en lo que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 12 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

"2....en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles".

"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre de cada año."

3. **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u> <u>años</u>	<u>Años estimados de vida útil en</u> <u>años</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	10 a 15 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

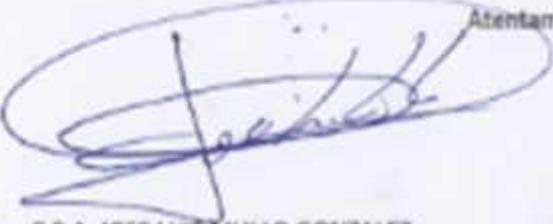
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4. **Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

Atentamente:



C.P.A. JOSE LUIS MULLO GONZALEZ
CONTADOR GENERAL
RUC: 010168075001

MARCO CALLE GONZALEZ
GERENTE GENERAL TRATAGUAS CIA. LTDA.
RUC: 0190811895001

