

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota					
A	Efectivo y equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
		Caja General		0.00	0.00
		Caja Chica		0.00	0.00
		Bancos	(1)	993.32	2,003.16
		Total			2,003.16

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

Nota					
B	Cuentas y documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
		Cientes	(1)	30,756.28	19,271.38
		Provisión Cuentas Incobrables	(2)	(90.00)	(90.00)
		Crédito Tributario IVA	(3)	86.08	0.00
		Retenciones en la Fuente Año Actual	(4)	5,699.34	4,338.54
		Impuesto a la Salida de Divisas	(5)	6,496.78	0.00
		Crédito Tributario años anteriores	(6)	41,193.15	20,970.94
		Documentos por Cobrar	(7)	22,039.58	0.00
		Total		106,181.21	44,490.86

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponden a saldos por cobrar por venta de producto terminado con crédito entre 30 y 60 días, sin interés.

(2) La provisión de este ejercicio fiscal no se considera por el monto de cartera al cierre y el valor ya provisionado cubre la probable irreuperabilidad de la cartera que no superan los 60 días de plazo para su cobro.

(4) Los valores correspondientes a Retenciones en la fuente del año 2016 que se compensará en futuros ejercicios económicos.

(5) En el año 2015 se obtuvo valores como Crédito Tributario por Impuesto a la Salida de Divisas, que se liquidarán y/o compensarán en futuros ejercicios económicos.

(6) Corresponde al saldo de Crédito Tributario de años anteriores por compensar en futuros ejercicios económicos. Dentro del ejercicio 2016 se procede con la baja del crédito tributario por ISD de los años (2011 y 2012) por un total de \$26,323.68 USD como lo dispone el Reglamento para la Aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas, en su capítulo V - CREDITO TRIBUTARIO GENERADO EN PAGOS DEL ISD APLICABLE AL IMPUESTO A LA RETA, literal 2.

(7) Al cierre del ejercicio 2015 la empresa mantiene pendiente de cobro a varios clientes \$22,039.58

Nota			
C	Inventarios		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
Inventarios de Materia Prima	-1	3,721.08	0.00
Inventarios de Productos en Proceso	-1	5,781.50	0.00
Inventarios de Suministros de Producción	-1	0.00	0.00
Inventarios de Productos Terminados	-1	33,308.45	10,570.00
Importaciones en Tránsito	-2	14,543.13	0.00
Deterioro Inventarios por VNR	-3	-3,556.27	0.00
Total		53,797.89	10,570.00

(1) La compañía en el 2016 mantiene inventarios de productos terminados los cuales serán utilizados para los procesos de comercialización.

(2) Al 31 de Diciembre del 2016, la importación se encuentra cerrada

(3) Al 31 de Diciembre del 2016, no se realiza pruebas de VNR por la baja rotación y saldo del inventario al cierre

Nota				
D	Propiedad Planta y Equipo			
	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
	Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
	Edificios y Construcciones	(1)	245,769.26	245,769.26
	Maquinarias	(2)	122,600.46	88,410.49
	Equipo de computación	(3)	0.00	0.00
	Vehículo	(4)	43,115.66	0.00
	Otras propiedades plantas y equipos	(5)	2,154.46	2,154.46
	Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo	(6)	-84,763.82	-70,455.93
Total			328,876.02	265,878.28

(1) Durante el ejercicio económico 2015 se contrató a la compañía ACTIVAL S.A., para que realice el avalúo de los edificios que mantiene la compañía, sus criterios de valoración emitidos en el informe, permitieron que se revaloricen dichas propiedades por \$ 127.298,89.

(2) En el ejercicio económico 2016, la compañía realizó la venta de su maquinaria para cubrir parte de sus acreedores y cerrar deudas.

(3) Al 2015 la compañía dio de baja los equipos de computación.

(4) En el año 2016, la compañía vende el vehículo y con este ingreso cubre el valor pendiente de pago ya que el mismo fue adquirido con financiamiento; saldando así la deuda.

(5) Estas cantidades corresponden a otras propiedades plantas y equipos, las cuales se mantienen registradas al costo histórico.

(6) Corresponde a la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo de la compañía.

Nota			
E	Pasivo Corriente		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
No Relacionadas Locales Servicios	(1)	11,425.70	1,558.46
No Relacionados del Exterior	(2)	550.00	0.00
No Relacionados Locales Bienes	(3)	42,620.68	0.00
Proveedores X Pagar	(4)	102,993.05	23,570.72
Sueldos por Pagar	(5)	5,334.34	2,083.73
15 % Participación Trabajadores	(6)	715.17	172.83
IESS x Pagar (9,35% -12,15%)	(7)	1,362.05	494.08
Décimo Tercero Sueldo	(8)	739.70	404.84
Décimo Cuarto Sueldo	(8)	476.00	305.00
Vacaciones	(8)	59.12	59.12
Impuesto a la Renta	(9)	6,876.87	5,546.80
Impuestos Por pagar	(9)	3,473.30	13,370.36
Cuentas por Pagar Varios	(10)	250.65	0.00
Cuentas por Pagar Jorge Quisnia	(11)	5,791.21	0.00
Anticipo Clientes	(12)	46,511.49	30,655.19
Provisión Servicios Básicos	(13)	2,900.76	0.00
Total		232,080.09	78,221.13

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, corresponde a facturas de compras varias.

(2) A Diciembre 31 de 2015, corresponden a facturas de compras al exterior de materia prima, valores que fueron liquidados en el 2016.

(3) Al 31 de Diciembre 2015, corresponden a facturas por compras locales de materia prima, valores que fueron liquidados en el 2016.

(4) A Diciembre 31 de 2016, corresponden a facturas de compras nacionales de materia prima y demás insumos, valores que serán liquidados en futuros ejercicios económicos.

(5) Corresponden a valores de Sueldos y Salarios del mes de Diciembre, pendientes de pago, cantidades que se liquidan el 2 de enero del siguiente ejercicio económico.

(6) La participación a trabajadores se calculó de acuerdo con el art. 97 del código de trabajo donde se establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades.

(7) Los aportes y préstamos por pagar al IESS corresponden a las planillas de diciembre del 2016, las cuales fueron pagadas en enero del 2017.

(8) Corresponden al cálculo de Provisiones del Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones pendientes de pago, valores que serán liquidados a la fecha indicada según se establece en el Código Laboral.

(9) Al cierre del ejercicio económico 2016, la compañía mantiene deudas con la administración tributaria por concepto de IVA en ventas, valores que se liquidarán en el siguiente ejercicio económico.

(10) Corresponden a otras cuentas por pagar que en el 2016 se cancelaron con parte de la venta de su activo fijo.

(12) Al 31 de Diciembre del 2015, corresponde valores pendientes por préstamo recibido del socio Jorge Quisnia, y que se liquidaron en el 2016.

(13) Estos valores corresponden a anticipos de efectivo de nuestros clientes por futuras compras.

Nota					
F	Pasivo a Largo Plazo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
		Obligaciones Financieras	(1)	42,187.35	-
		Total		42,187.35	0.00

(1) La Compañía mantiene préstamos bancarios con la Corporación Financiera Nacional, y otros Bancos, valores que fueron utilizados para cubrir la inversión, costos y gastos generados por el giro del negocio, y que se van pagando en cuotas trimestrales, que dentro del 2016 se cancelaron con parte de la venta de activos fijos.

Nota							
G	Capital Social	Al 31 de Diciembre de 2014 y 2015, el capital social está constituido por 600 participaciones autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$1.00 dólar cada una.					
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
		Diciembre 31,		Año 2015	%	Año 2016	%
		KLEVER ALFREDO QUISNIA TIERRA		200.00	33.33%	200.00	33.33%
		JORGE ENRIQUE QUISNIA TIERRA		200.00	33.34%	200.00	33.34%
		CARLOS ALONSO QUISNIA TIERRA		200.00	33.33%	200.00	33.33%
		Total		600.00	100.00%	600.00	100.00%

Nota					
H	Aporte Futura Capitalización	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
		Kléver Alfredo Quisnia Tierra	(1)	20,000.00	20,000.00
		Jorge Enrique Quisnia Tierra	(1)	20,000.00	20,000.00
		Carlos Alonso Quisnia Tierra	(1)	20,000.00	20,000.00
		Total		60,000.00	60,000.00

(1) Al 31 de Diciembre de 2015 y 2016 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los Socios respectivamente por un valor de \$20.000 cada uno, y el cual fue aprobado mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Socios con fecha 27 de junio del año 2011. Adicionalmente se encuentra en trámite la aprobación de la escritura de aumento por dichos valores que ya fueron cancelados oportunamente por los socios de la compañía.

I	Reserva Legal	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
		Reserva Legal	(1)	2,440.54	2,440.54
		Total		2,440.54	2,440.54

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Con fecha 31 de Diciembre del 2011, mediante Acta de Junta General de Socios, se resolvió registrar la apropiación de la Reserva Legal correspondiente al periodo 2011.

Nota					
J	Resultados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	N	Año 2015	Año 2016
		Utilidades Acumuladas	(1)	36,341.28	61,039.49
		Utilidad del Ejercicio	(1)	(10,317.33)	(6,657.75)
		Adopción NIIF por Primera Vez	(1)	127,298.89	127,298.89
		Total		153,322.84	181,680.63

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc., en el 2016 se realiza corrección de errores de registro contable bajo el conocimiento y autorización de la Junta General de Socios celebrada en mayo del 2017. Por errores de registro contable del ejercicio 2015 se afecta a la cuenta de resultados acumulados y al cierre del ejercicio 2016 se realiza el reverso del registro. Cumpliendo con las características cualitativas fundamentales de la información útil, la presentación fiel de la realidad económica.

Nota					
K	Ventas	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,		Año 2015	Año 2016
	Ventas	(1)	587,216.27	410,296.16	
	Intereses Financieros	(2)	31.69	-	
	Otras Rentas	(3)	4,618.18	6,534.04	
	Total		591,866.14	416,830.20	

(3) Producto de la venta de sus activos fijos la empresa reportó ganancias por lo que se refleja en otras rentas que no son parte del giro del negocio

Nota					
L	Costo de Ventas y Gastos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,		Año 2015	Año 2016
		COSTO DE VENTAS		460,740.22	296,650.89
		COSTO DE VENTAS CIF NO ABSORBIDOS		3,088.46	0.00
		DETERIORO INVENTARIOS VNR		3,556.27	0.00
		GASTOS DE VENTA		35,806.14	21,174.42
		PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		90.00	0.00
		GASTOS DE ADMINISTRACION		60,688.16	69,577.13
		GASTOS FINANCIEROS		9,451.12	5,447.14
		DEPRECIACIONES		21,938.84	25,091.57
		JUBILACION PATRONAL		0.00	0.00
		IMPUESTO A LA RENTA		6,109.09	5,546.80
		PARTICIPACION TRABAJADORES		715.17	0.00
		Total		602,183.47	423,487.95


ING. QUISNIA TIERRA JORGE
GERENTE GENERAL


ING. PADILLA TENECOTA ESTHER
CONTADORA REG. 17-5264