

**ALMON DEL ECUADOR S.A.**  
**RUC. 1790653951001**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**1.- INFORMACION GENERAL**

*La compañía ALMON DEL ECUADOR S.A., está constituida en el Ecuador y su objeto principal es:*

*Fabricación de velas, cirios y artículos similares*

*Ventas al por mayor y menos de velas, cirios y artículos similares*

*Venta al por mayor y menor de textiles*

*El domicilio de la compañía se encuentra ubicado en la Urbanización la Rivera II, calle De La Perseverancia N13-232 y Av. Pío Jaramillo Alvarado, Valle de los Chillos, en la ciudad de Quito – Ecuador*

*Los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Accionistas.*

**2.- BASES DE ELABORACION**

*Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015 se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIFF para PYMES.*

*Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3*

*En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la compañía.*

**3.- POLITICAS CONTABLES**

*A continuación se describen las principales políticas que aplica la compañía*

**INVENTARIOS**

*Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición en el cual incluye el precio de los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento, y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado*

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**

*Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses, cuando el crédito se amplía más de las condiciones*

*normales, las cuentas se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final del periodo se revisan las cuentas para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables para reconocer si es el caso en el estado de resultados como una provisión por deterioro.*

#### **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

*El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido (si lo hubiere). El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.*

#### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

*Se reconoce inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado*

#### **DEPRECIACION ACUMULADA**

*Para la depreciación se aplica el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual, son revisados al final de cada año. La utilidad o pérdida que se presente por la venta de un activo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y es reconocida en los resultados del año.*

#### **BENEFICIOS EMPLEADOS**

*El pasivo por obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social, y todo el personal está amparado bajo estas leyes*

*La empresa cancela el valor de remuneraciones adicionales como Décimo Tercero, Décimo Cuarto en forma mensual o acumulada de acuerdo a solicitud del empleado, Fondos de Reserva de manera mensual directamente al empleado o al IESS de acuerdo a disposición del empleado. Vacaciones cuando es liquidado o no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.*

#### **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

*Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses., se cancelan previo presentación de la factura y verificación de la recepción de los bienes o servicios*

#### **RESERVA LEGAL**

*La reserva legal para una sociedad anónima es el 10% de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social. La empresa por disposición de Directorio en este periodo no efectuará la reserva.*

#### **4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

*La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos y que por lo tanto los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa.*

*La compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos que ofrece, por ello se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad en tomar decisiones operativas*

#### **5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS**

*Riesgo de Liquidez. La compañía avizora un riesgo de liquidez, de un déficit de fondos utilizara un flujo de fondos proyectados a corto y mediano plazo. La administración tiene la obligación de mantener un equilibrio por tanto se puede buscar fuentes de financiamiento como es un crédito bancario.*

#### **6.- EFECTIVO EN BANCOS**

*El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2015 en bancos es de libre disponibilidad*

#### **7.- CUENTAS POR COBRAR**

*Corresponden a cuentas por cobrar de Clientes, la emisión de las facturas siempre es inmediata bajo la condición del devengado y el saldo es USD. 471.815,61*

#### **8.- PROVISIONES**

*La Provisión de Cuentas Incobrables, de las cuentas pendientes correspondientes al ejercicio fiscal 2015, cuyo valor en el Estado de Situación Financiera es USD. 4500.00*

#### **9.- INVENTARIOS**

*Al cierre del ejercicio los inventarios están medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y está compuesto por todos los artículos que han sido adquiridos para la venta*

*Inventario Materia Prima 73.871,03*

*Inventario Productos en Proceso 5.427,50*

#### **10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

*Representa el valor de los bienes de la empresa con su respectiva depreciación, de acuerdo a los porcentajes exigidos por la ley y de acuerdo a las políticas contables de la compañía.*

### **11.- CUENTAS POR PAGAR**

*El resumen de las cuentas por pagar esta así*

<i>Cuentas por Pagar Proveedores Comerciales</i>	<i>USD. 41.073,32</i>
<i>Relacionados a largo plazo</i>	<i>USD. 52.507,54</i>

### **12. BENEFICIOS EMPLEADOS**

*El resumen de beneficios empleados es el siguiente*

<i>Participación Trabajadores</i>	<i>USD. 21.114,36</i>
-----------------------------------	-----------------------

### **13. CAPITAL SOCIAL**

*El capital suscrito y pagado corresponde al valor de USD. 800,00*

### **14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

*Corresponde al ingreso por actividades ordinarias que se miden a valor razonable de la contraprestación recibida, que se origina por la venta al por mayor y menos de velas, cirios y similares, que es la actividad del giro del negocio y asciende al valor de*

*USD. 2.330.256,78*

### **15. COSTOS Y GASTOS**

*Corresponden a los costos directos, indirectos y a los gastos que se han incurrido para la comercialización de los materiales giro del negocio y ascienden al valor de*

*Costos y Gastos USD. 2.190.011,11*

### **16. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE**

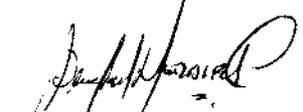
*Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2015 arrojan una utilidad de*

*USD. 140.191,41*

### **17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

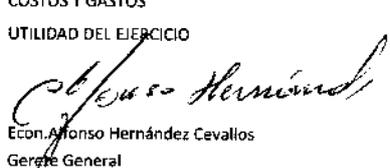
*Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2016*

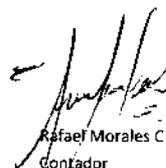
  
**Econ. Alfonso Hernández Cevallos**  
**Gérente General**

  
**Rafael Morales Cardoso**  
**C.P.A. REG.8603**

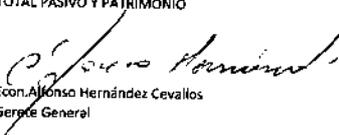
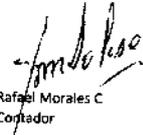
**ALMON DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

<b>INGRESOS</b>			
VENTAS	2.330.256,78		
OTROS INGRESOS OPERACIONES DISCONTINUAS	845,74		
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.331.102,52</b>	<b>14</b>	<b>2.331.102,52</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>COSTOS</b>			
Inventario Inicial	7.443,80		
Mas Compras	-		
Importaciones	862.667,42		
Menos Inv. Final Produc. No producidos	(58.794,13)		
Inventario Inicial de Materia Prima	7.165,70		
Compras locales de Materia Prima	65.042,11		
Importaciones de Materia Prima	640.631,93		
Menos Inv. Final de Materia Prima	(44.322,60)		
Inv. Inicial de Product. En Proceso	756,00		
Menos Inv. Final de Product en Proceso	(5.427,50)		
Inv. Inicial de Productos Terminados	14.754,60		
Menos Inv. Final de Productos Terminados	(98.296,30)		
	1.391.621,03		1.391.621,03
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS</b>			
Sueldos	238.147,39		
Beneficios sociales Empleados	15.060,49		
Aportes al IESS	48.231,09		
Honorarios	1.926,43		
Mantenimiento y Reparaciones	101.163,55		
combustible	3.613,91		
Promocion y Publicidad	3.350,00		
Suministros y Materiales	8.475,93		
Transporte	54.481,77		
Provision Ctas. Incobrables	4.500,00		
Impuestos Contribuciones	72.404,75		
Gastos de Viaje	32.743,89		
Depreciaciones	29.446,93		
Servicios Publicos	21.359,40		
Otros Bienes y Servicios	164.384,55		
	799.290,08		799.290,08
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>15</b>	<b>2.190.911,11</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>16</b>	<b>140.191,41</b>

  
Econ. Alfonso Hernández Cevallos  
Gerente General

  
Rafael Morales C  
Contador

**ALMON DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja Bancos	111.354,83	6	
Cuentas por Cobrar Clientes	471.815,61	7	
Otras Ctas por Cobrar Relacionadas	6.763,46		
(-) Provision Ctas. Incobrables	(4.500,00)	8	
Credito Tributario ISD	17.100,40		
Inventario Materia Prima	73.871,03	9	
Inventario Productos en Proceso	5.427,50	9	
Inv.Produc.Terminados y Merc.Almacen	127.542,00		
Mercaderias en Transito	6.779,86		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>816.154,69</b>		<b>816.154,69</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Otros Activos No Corrientes			
Muebles y Enseres	21.486,16		
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	133.830,86		
Equipo de Computacion y Software	29.960,20		
Vehiculos	37.612,58		
(-) Depreciacion propiedad, planta y equipo	(144.913,71)		
Terrenos	11.220,00		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>89.196,09</b>	<b>10</b>	<b>89.196,09</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>905.350,78</b>
			<u><u><b>905.350,78</b></u></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar No Relacionadas	41.073,32	11	(11.434,22)
Participacion Trabajadores	21.114,36	12	
Obligaciones con el IESS	4.705,08		
Prestamos Accionistas Locales	52.507,54	11	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>119.400,30</b>		<b>119.400,30</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito y Pagado	800,00	13	
Reserva Legal	11.619,09		
Otras Reservas	58.324,48		
Utilidades No distribuidas Ejercicio Anteriores	622.452,47		
Utilidad del Ejercicio	92.754,44		
Aportes Futuras Capitalizaciones			
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>785.950,48</b>		<b>785.950,48</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>905.350,78</b>
			<u><u><b>905.350,78</b></u></u>
 			
Econ. Alfonso Hernández Cevallos		Rafael Morales C.	
Gerente General		Contador	