

ALMON DEL ECUADOR S.A.
RUC. 1790653951001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Accionistas.

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 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 amplia 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 2016 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. 557.492,09

8.- PROVISIONES

La Provisión de Cuentas Incobrables, de las cuentas pendientes correspondientes al ejercicio fiscal 2016, cuyo valor en el Estado de Situación Financiera es USD. 10.074,92

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	14.609,48
Inventario Productos en Proceso	707,86

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

Cuentas por Pagar Proveedores Comerciales	USD. 6.638,49
Otras cuentas por pagar a largo plazo	USD. 44.507,54

12. BENEFICIOS EMPLEADOS

El resumen de beneficios empleados es el siguiente

Participación Trabajadores	USD. 36.592,34
----------------------------	----------------

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. 2.191.827,15

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

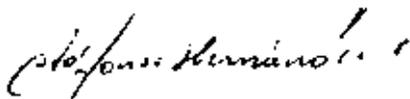
Costos y Gastos USD. 1.950.521,03

16. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2016 arrojan una utilidad de USD. 241.306,12

17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2017



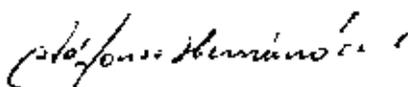
Ec. Alfonso Hernández Cevallos
Gerente General



Ing. Walter Paucar P.
Contador

ALMON DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	63.731,71	6	
Cuentas por Cobrar Clientes	557.492,09	7	
Otras Ctas por Cobrar Relacionadas	22.604,45		
(-) Provision Ctas. Incobrables	(10.074,92)	8	
Credito Tributario ISD	13.064,70		
Inventario Materia Prima	14.609,48	9	
Inventario Productos en Proceso	707,86	9	
Inv.Produc.Terminados y Merc.Almacén	14.802,74		
Mercaderías en Transito	150.258,08		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	827.196,19		827.196,19
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros Activos No Corrientes			
Muebles y Enseres	14.433,45		--
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	156.376,58		
Equipo de Computación y Software	37.012,91		
Vehículos	37.612,58		
(-) Depreciación propiedad, planta y equipo	(177.953,66)		
Terrenos	11.220,00		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	78.701,86	10	78.701,86
TOTAL ACTIVO			905.898,05
			<u>905.898,05</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar No Relacionadas	6.638,49	11	
Participación Trabajadores	36.592,34	12	
Obligaciones con el IESS	2.789,55		
Otras cuentas por pagar	37.070,66		
Cuentas por pagar relacionadas	44.507,54	11	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	127.598,58		127.598,58
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	800,00	13	
Reserva Legal	11.619,09		
Otras Reservas	58.324,48		
Utilidades No distribuidas Ejercicio Anteriores	548.926,53		
Utilidad del Ejercicio	158.629,37		
Aportes Futuras Capitalizaciones			
PATRIMONIO NETO	778.299,47		778.299,47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			905.898,05
			<u>905.898,05</u>

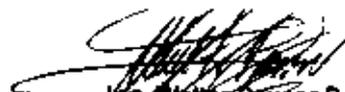

Ec. Alfonso Hernández Cevallos
Gerente General


Ing. Walter Paucar P.
Contador

ALMÓN DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE DICIEMBRE 2016

INGRESOS			
VENTAS	2.191.827,15		
OTROS INGRESOS OPERACIONES DISCONTINUAS	-		
TOTAL INGRESOS	2.191.827,15	14	2.191.827,15
EGRESOS			
CÓSTOS			
Inventnario Inicial	58.794,13		
Mas Compras	-		
Importaciones	237.686,44		
Menos Inv. Final Produc. No producidos	(7.443,80)		
Inventario Inicial de Materia Prima	44.322,60		
Compras locales de Materia Prima	79.142,27		
Importaciones de Materia Prima	739.315,28		
Menos Inv. Final de Materia Prima	(7.165,70)		
Inv. Inicial de Product. En Proceso	5.427,50		
Menos Inv. Final de Product en Proceso	(756,00)		
Inv. Inicial de Productos Terminados	98.296,30		
Menos Inv. Final de Productos Terminados	(14.754,60)		
	1.232.864,42		1.232.864,42
OTROS COSTOS Y GASTOS			
Sueldos	201.524,54		
Beneficios sociales Empleados	33.185,72		
Aportes al IESS	41.278,93		
Honorarios	17.506,54		
Mantenimiento y Reparaciones	33.798,07		
Combustible	7.596,62		
Promocion y Publicidad	12.199,02		
Suministros y Materiales	1.965,89		
Transporte	94.350,50		
Provision Ctas. Incobrables	5.574,92		
Impuestos Contribuciones	34.670,99		
Gastos de Viaje	18.979,07		
Depreciaciones	19.656,86		
Servicios Publicos	12.883,78		
Otros Bienes y Servicios	182.485,16		
	717.656,61		717.656,61
COSTOS Y GASTOS		15	1.950.521,03
UTILIDAD DEL EJERCICIO		16	241.306,12


Ec. Alfonso Hernández Cevallos
Gerente General


Ing. Walter Paucar P.
Contador