

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota Nº. 1 Norma general de revelaciones

- a) La compañía Corporación Industrial Andina S.A. CORPIA con domicilio principal en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública en la notaría vigésimo segunda de fecha 26 de Marzo de 1986, con resolución de la Superintendencia de Compañías Nº 86.1.1.1.00565; del 10 de Abril de 1986, inscrita en el Registro de la Propiedad a fojas 20 y siguientes bajo la partida Nº 30 del Registro Mercantil con fecha 23 de Abril de 1986.
- b) Objeto Social.- La compañía es una empresa industrial, comercial y mercantil que tiene por objeto la fabricación de herramientas o productos metálicos, para toda clase de talleres de la industria y artesanía de todo tipo de piezas y repuestos derivados de la industrialización y a la modificación de metales por cualquier método. La compañía también podrá realizar todo tipo de actividades mercantiles, industriales, agroindustriales, de construcción en cualquiera de sus formas, inclusive la vial, en todas sus fases.
- c) Aprobación de Estados Financieros: Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados en junta general ordinaria de accionistas realizada el 24 de marzo del 2017.

NOTA Nº. 2 Principales políticas y prácticas contables

Los principales principios contables adoptados por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros, se señalan a continuación:

Bases para su elaboración:

- a) En la elaboración de los estados financieros adjuntos la Compañía ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) vigentes al 31 de diciembre del 2016.
- b) La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es dólares de los Estados Unidos de América.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta con valor residual.

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computo	3 años
Unidades de Transporte	5 años

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

Nota Nº. 3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras, asciende a \$ 2,973.71

	2016		2015
Caja	\$ 550.55	\$	550.00
Bancos	\$ 2,423.16	\$	1,538.86
	<u>\$ 2,973.71</u>	\$	<u>2,088.86</u>

Nota Nº. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, sin embargo al no poder recuperar una venta a crédito se procedió a interponer un proceso legal en el cual se obtuvo una sentencia de pago en cuotas.

	2016		2015
Clientes	\$ 332,514.97	\$	220,298.58
Anticipos empleados	\$ -	\$	-
Anticipos Proveedores Varios	\$ 2,123.06	\$	870.00
Provision incobrables	\$ (7,820.92)	\$	(6,400.24)
	<u>\$ 326,817.11</u>	\$	<u>214,768.34</u>

Nota Nº. 5 Inventarios

El costo incluyen los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio, al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2016		2015
Materias Primas	\$ 13,915.66	\$	43,642.02
Productos Terminados	\$ 40,902.29	\$	89,092.11
Provision de Inventarios por Valor neto de Realización	\$ (5,137.86)	\$	(5,137.86)
	<u>\$ 49,680.09</u>	\$	<u>127,596.27</u>

Nota Nº. 6 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Credito Tributario por Adquisiciones y Retenciones	\$ 27,717.83	\$ 93,264.20
Credito Tributario por Retenciones	\$ 73,023.62	\$ 58,118.89
	<u>\$ 100,741.45</u>	<u>\$ 151,383.09</u>

Nota Nº. 7 Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Muebles y Enseres	\$ 6,722.80	\$ 6,722.80
Equipo de Oficina	\$ 1,284.25	\$ 1,284.25
Maquinaria y Equipo	\$ 188.51	\$ 188.51
Maquinaria Alcantarillas	\$ 44,576.03	\$ 44,576.03
Equipo de Computación y Software	\$ 5,035.07	\$ 5,035.07
Vehículos	\$ 28,500.00	\$ 28,500.00
Depreciación Acumulada	\$ (70,675.36)	\$ (66,480.28)
	<u>\$ 15,631.30</u>	<u>\$ 19,826.38</u>

Nota Nº. 8 Otros Activos No Corrientes

El saldo al 31 de diciembre del 2016 corresponde a los depósitos de afianzamiento por impugnación al SRI por los años 2014 y 2015 por el cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta.

	2016	2015
Afianzamiento Juicio de Impugnación SRI.	\$ 3,797.07	\$ -
	<u>\$ 3,797.07</u>	<u>\$ -</u>

Nota Nº. 9 Proveedores

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

	2016	2015
Proveedores Locales	\$ 50,468.70	\$ 98,749.36
	<u>\$ 50,468.70</u>	<u>\$ 98,749.36</u>

Nota Nº. 10 Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 17,037.81	\$ 17,627.34
	<u>\$ 17,037.81</u>	<u>\$ 17,627.34</u>

Nota Nº. 11 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Obligaciones Fiscales	\$ 1,383.61	\$ 1,046.45
	<u>\$ 1,383.61</u>	<u>\$ 1,046.45</u>

Nota Nº. 12 Obligaciones con el IESS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Obligaciones Patronales	\$ 2,226.59	\$ 2,270.54
	<u>\$ 2,226.59</u>	<u>\$ 2,270.54</u>

Nota Nº. 13 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 1,691.89	\$ 6,906.55
Participación de Trabajadores del Ejercicio	\$ 2,178.04	-
	<u>\$ 3,869.93</u>	<u>\$ 6,906.55</u>

Nota Nº. 14 Pasivo No Corriente

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Bonificación por Desahucio	\$ 33,571.25	\$ 31,208.57
Jubilación Patronal y Cesantía	\$ 136,786.05	\$ 113,108.43
	<u>\$ 170,357.30</u>	<u>\$ 144,317.00</u>

Nota Nº. 15 Patrimonio Neto

En el año 2016 la cuenta Reserva por valuación de activos absorbió la pérdida del ejercicio 2015. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Capital Suscrito y Pagado	\$ 148,000.00	\$ 148,000.00
Reserva Legal	\$ 52,175.46	\$ 52,175.46
Reserva por Valuación de Activos	\$ 21,110.33	\$ 38,663.38
Utilidades Ejercicios Anteriores	\$ 23,459.91	\$ 23,861.98
Resultados Acumulados por adopción NIIF	\$ -	\$ (402.07)
Perdidas Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ (17,553.05)
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 9,551.09	-
	<u>\$ 254,296.79</u>	<u>\$ 244,745.70</u>

Nota Nº. 16 Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016		2015
Ingresos Operacionales	\$ 1,913,578.13	\$	2,159,059.98
	<u>\$ 1,913,578.13</u>	<u>\$</u>	<u>2,159,059.98</u>

Nota Nº. 17 Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016		2015
Intereses por Inversiones	\$ 14,741.77	\$	9,711.87
	<u>\$ 14,741.77</u>	<u>\$</u>	<u>9,711.87</u>

Nota Nº. 18 Otras Rentas

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016		2015
Intereses reclamos SRI	\$ -	\$	1,438.64
	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>1,438.64</u>

Nota Nº. 19 Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016		2015
Sueldos	\$ 5,305.00	\$	5,413.61
Beneficios Sociales	\$ 2,223.91	\$	1,810.06
Seguridad Social	\$ 1,086.44	\$	1,108.77
Otros Gastos	\$ 113.04	\$	602.78
Depreciaciones	\$ 1,350.00	\$	1,350.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 483.31	\$	2,695.90
Arrendamientos	\$ 19,344.00	\$	19,344.00
Servicios	\$ 22,278.26	\$	28,591.97
Suministros	\$ 3,828.59	\$	3,658.11
	<u>\$ 56,012.55</u>	<u>\$</u>	<u>64,575.20</u>

Nota Nº. 20 Gastos Operacionales de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Sueldos	\$ 78,768.53	\$ 82,372.00
Beneficios Sociales	\$ 10,915.90	\$ 10,312.33
Seguridad Social	\$ 16,131.76	\$ 16,869.93
Otros Gastos	\$ 26,839.66	\$ 21,884.37
Depreciaciones	\$ 2,845.08	\$ 6,289.20
Mantenimiento y reparaciones	\$ 3,223.67	\$ 3,406.17
Arrendamientos	\$ 4,680.00	\$ 4,650.00
Servicios	\$ 23,121.74	\$ 29,611.40
Suministros	\$ 6,785.05	\$ 5,876.25
Impuestos contribuciones y otros	\$ 3,588.95	\$ 6,438.76
Gastos Cuentas Incobrables	\$ 1,420.68	\$ 834.42
Gasto IVA	\$ 265.58	\$ 337.95
	<u>\$ 178,586.60</u>	<u>\$ 188,882.78</u>

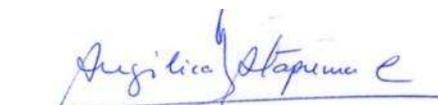
Nota Nº. 21 Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación:

	2016	2015
Intereses Pagados	\$ 241.62	\$ 6,385.03
	<u>\$ 241.62</u>	<u>\$ 6,385.03</u>



REPRESENTANTE LEGAL
PAULINA TERESITA GARRIDO ORTEGA



CONTADORA
ANGELICA ATAPUMA CADENA
REGISTRO: 17-3199