

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ECUACARBONES CIA. LTDA.**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 28 de agosto de 1991, con la Resolución No. 1465, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de agosto de 1991.

El objeto social básico que tiene la compañía es: Producción, industrialización, montaje, fabricación de todo tipo de carbones, escobillas, piezas, accesorios para motores, etc.

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$39.000,00 treinta y nueve mil.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ECUACARBONES CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Capelo Jaramillo Leomar Elena

GERENTE GENERAL

Arias Chaves Víctor Hugo Mentor

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2015

ECUACARBONES CIA. LTDA.

Arias Chavez Martha Teonila	\$10.000.00
Arias Sandoval Joan Monserrat	\$5.000.00
Gerken H. Frederic Bernard Joseph	\$12.000.00
Gerken Pascal Bernard Hubert	\$12.000.00
TOTAL	\$39.000.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina LIDERAR, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	150,00
Bancos	3.195,37
TOTAL	3.345,37

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar	18.008,59
Credito tributario IVA	39,35
Credito tributario IR	583,64
TOTAL	18.631,58

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

C.3.3 CORRIENTE REALIZABLE

INVENTARIOS

Inventario Materia Prima	44.756,24
Inventario Productos Terminados	5.744,57
TOTAL	50.500,81

- Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2015 y de mercaderías en tránsito.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	9.119,59
Ajuste Acum. Por Revaluaciones	8.499,41
Edificio	37.822,98
Ajuste Acum. Por Revaluaciones	8.603,34
Muebles y Enseres	714,85
Equipo de Computación y Software	5.195,56
Maquinaria Equipo e Instalaciones	16.918,04
Vehiculos	18.005,36
Dep. Acum. Del Costo Historico	(29.282,43)
Dep. Acum. Del Reavaluo	(1.147,03)
TOTAL	74.449,67

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%
Edificios	5%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	32,67
Proveedores Exterior	14.467,23
Participacion Trabajadores	686,11
Obligaciones IESS	1.194,29
Obligaciones Emitidas	688,05
Beneficios empleados	1.433,26
Otras Cuentas Y Documentos por pagar	485,39
Anticipo Clientes	129,07
TOTAL	19.116,07

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores por pagar del año, obligaciones con el IESS, SRI y anticipo clientes.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal	7.664,00
Provisión para Desahucio	1.700,00
TOTAL	9.364,00

- Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial **ACTUARIA**.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	39.000,00
Reserva Legal	8.309,26
Reserva Facultativa	36.397,34
Ajustes NIFF	37.234,53
Ganancias Acumuladas	6.766,03
Perdidas Acumuladas	(11.525,85)
Resultado del ejercicio	2.266,05
TOTAL	118.447,36

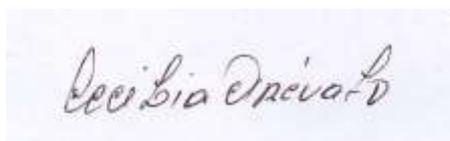
- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **ECUACARBONES CIA. LTDA.**

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una pérdida neta por el valor de \$ 2.266,05 dólares.



Ing. Víctor Hugo Arias
Gerente General



Dra. Cecilia Arévalo
Contadora