

Sinercom Cía. Ltda.
2016
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información relevante de las partidas de los estados financieros

1.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Caja Chica	16,65	80,00
Caja General	0,00	6,21
Banco del Pichincha	2.324,03	3.014,30
Banco de Loja	8,56	8,56
Total	2.349,24	3.109,07

1.2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La composición de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	37.373,23	50.304,97
Total	37.373,23	50.304,97

La composición de la provisión Deudores Comerciales al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
(-) Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar Comerciales	(424,55)	(285,86)
Total	(424,55)	(285,86)

La entidad no ha reconocido pérdidas por deterioro por cuanto no han existido indicios de la misma.

1.3. Créditos Fiscales

La composición de los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Crédito Tributario - IVA	0,00	133,92
Crédito Tributario - Impuesto a la Renta	-	-
Total	0,00	133,92

La composición del Crédito Fiscal IVA al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Retenciones recibidas IVA	0,00	133,92
Adquisiciones y Pagos	0,00	0,00
Total	0,00	133,92

1.4. Inventarios

La composición de los Inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Mercadería para la Venta	79.287,16	77.850,16
Importaciones en Tránsito		
Inventarios Motores	5.671,80	5.671,80
Total	84.958,96	83.521,96

La entidad no presenta pérdidas por deterioro por cuanto no existieron indicios que demostraran la existencia de dicho deterioro.

La entidad no cuenta con inventarios pignorados.

1.5. Gastos Pagados por Anticipado

La composición de los Pagos Anticipados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Garantías por Arriendos Locales	500,00	500,00
Otros Pagos Anticipados	1.997,08	1.556,25
Total	2.497,08	2.056,25

1.6. Propiedades, Planta y Equipo

Conciliación de los importes en libros al final del periodo sobre el que se informa:

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Instrumental Médico	Total
Costo				
Al 01 de enero del 2015	6.190,19	6.520,36	33.903,61	46.614,16
Adiciones				
Disposiciones	-			
Al 31 de diciembre del 2016	6.190,19	6.520,36	33.903,61	46.614,16
Depreciación Acumulada				
Al 01 de enero del 2015	(4.255,95)	(5.551,03)	(24.968,29)	(34.775,27)
Depreciación Anual	(18,98)		(3.720,74)	(3.739,72)
Al 31 de diciembre del 2016	(4.274,93)	(5.551,03)	(28.689,03)	(38.514,99)
Importe en Libros				
Al 31 de diciembre del 2016	1.915,26	969,33	5.214,58	8.099,17

La entidad no mantiene elementos de Propiedades, Planta y Equipos pignorados como garantías de deudas.

La entidad no posee compromisos contractuales por la adquisición de elementos de Propiedades, Planta y Equipo.

1.7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los Pasivos Corrientes relacionados con los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, se detallan a continuación:

La composición de los Acreedores Comerciales al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Proveedores – Bienes	0.00	0.00
Proveedores – Servicios	3.706,48	42,40
Provisión Comisiones a Pagar y Otras provisiones	4.415,14	4.860,43
Proveedores – Exterior	22.594,47	27.902,96
Total	30.716,09	32.805,79

1.8. Obligaciones Tributarias y Laborales

La composición de las Obligaciones Tributarias y Laborales al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Obligaciones Tributarias	2.288,14	962,27
Obligaciones Laborales	10.837,66	11.475,73
Total	13.125,80	12.438,00

La composición de las Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
IVA en Ventas por Pagar	1.163,21	668,60
Retenciones de IVA por Pagar	91,30	176,92
Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	67,45	116,75
Impuesto a la Renta por Pagar Corriente	966,18	0,00
Total	2.288,14	962,27

La composición de las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Aportes IESS por Pagar	1.622,41	664,69
Préstamos IESS a Pagar	0,00	0,00
Fondos de Reserva IESS a Pagar	116,62	47,06
Comisiones Empleados por Pagar	2.755,33	3.053,53
Provisión Comisiones a Pagar	-	-
Décimo Tercero	2.025,68	173,10
Sueldos a pagar	321,89	6.233,56
Provisión Vacaciones	1.833,23	835,04
Décimo Cuarto	762,50	468,75
Provisión Desahucio empleados	1.400,00	0,00
Total	10.837,66	11.475,73

1.9. Beneficios a empleados

La composición de los Beneficios a Empleados Post-Empleo al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Provisión por Jubilación Patronal	1.439,12	1.439,12
Provisión por Desahucio	1.939,63	1.939,63
Total	3.378,75	3.078,75

1.10. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la entidad al final del 2016 es:

	Capital	Participaciones	Valor
Capital Suscrito y Pagado	20.000,00	20.000,00	1,00
Total	20.000,00	20.000,00	1,00

Los cambios en el Patrimonio se encuentran detallados en el Estado de Cambios en el Patrimonio, el mismo que no presenta movimientos en otros resultados integrales.

La composición de las reservas al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es la siguiente:

	2015	2016
Reserva Legal	8.269,71	8.269,71
Reserva Facultativa	32.126,27	32.126,27
Reserva de Capital	0,00	0,00
Total	40.395,98	40.395,98

La composición de los Resultados Acumulados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es la siguiente:

	2015	2016
Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00
Pérdida del Ejercicio	0,00	(3.210,62)
Resultados Acumulados - NIIF	8.950,52	8.950,52
Total	8.950,52	5.739,90

1.11. Impuesto a las Ganancias

a) Impuestos Corrientes

	2016
Impuestos Corrientes	
Impuestos corrientes sobre los resultados del ejercicio	1.351,87
Ajuste respecto a años anteriores	-
Total Impuestos Corrientes	1.351,87
Impuesto Diferido	
Originación y reverso de diferencias temporales	-
Impacto del cambio del tipo impositivo	-
Total Impuestos Diferidos	-
Total Gasto del Impuesto a la Renta	1.351,87

El impuesto a las ganancias de la entidad antes de impuestos difiere del importe teórico que se obtendría aplicando el tipo impositivo medio ponderado aplicable a los beneficios de la entidad. Esto se debe principalmente a los gastos no deducibles para efectos del impuesto.

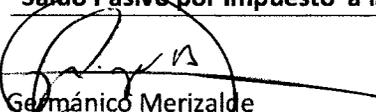
El impuesto corriente de la entidad se obtiene a través de la siguiente conciliación tributaria:

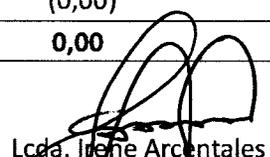
	2016
Utilidad después de participaciones	0,00
(+) Gastos No Deducibles	0,00
Utilidad Gravable	0,00
Tarifa Impuesto a la Renta	22%
Impuesto a la Renta Definitivo	1.351,87

La entidad posee pérdidas fiscales que puedan ser amortizadas en los años siguientes.

La compensación de los Activos por Impuestos Corrientes y Pasivos por Impuestos corrientes se ha realizado al 31 de diciembre del 2016

	2016
Pasivo por Impuesto a la Renta por Pagar	1.351,87
(-) Retenciones Recibidas IR	(819,79)
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta para el periodo corriente	(532,08)
(-) Crédito Tributario Anterior	(0,00)
Saldo Pasivo por Impuesto a la Renta Definitivo	0,00


Germánico Merizalde
Gerente General


Lcda. Irene Arcenales
Contadora General