

Sinercom Cía. Ltda.
2017
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 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Caja Chica	80,00	80,00
Caja General	6,21	0,00
Banco del Pichincha	3.014,30	8.034,18
Banco de Loja	8,56	8,56
Total	3.109,07	8.122,74

1.2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La composición de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	50.304,97	28.340,13
Total	50.304,97	28.340,13

La composición de la provisión Deudores Comerciales al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es:

	2015	2017
(-) Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar Comerciales	(285,86)	(295,56)
Total	(285,86)	(295,56)

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 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Crédito Tributario - IVA	133,92	0,00
Crédito Tributario - Impuesto a la Renta	-	673.78 -
Total	133,92	673,78

La composición del Crédito Fiscal IVA al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Retenciones recibidas IVA	133,92	0,00
Adquisiciones y Pagos	0,00	0,00
Total	133,92	0,00

1.4. Inventarios

La composición de los Inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Mercadería para la Venta	77.850,16	76.297,52
Importaciones en Tránsito		
Inventarios Motores	5.671,80	6.006,63
Total	83.521,96	82.304,15

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 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Garantías por Arriendos Locales	500,00	500,00
Otros Pagos Anticipados	1.556,25	1.621,50
Total	2.056,25	2.121,50



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 2016	6.190,19	6.520,36	33.903,61	46.614,16
Adiciones			21,10	21,10
Disposiciones	-			
Al 31 de diciembre del 2017	6.190,19	6.520,36	33.924,71	46.635,26
Depreciación Acumulada				
Al 01 de enero del 2016	(4.274,93)	(5.551,03)	(28.689,03)	(38.514,99)
Depreciación Anual	(14,25)		(2.790,73)	(2.804,98)
Al 31 de diciembre del 2017	(4.289,18)	(5.551,03)	(31.479,76)	(41.319,97)
Importe en Libros				
Al 31 de diciembre del 2017	1.901,01	969,33	2.444,95	5.315,29

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 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Proveedores – Bienes	0.00	0.00
Proveedores – Servicios	42,40	95,02
Provisión Comisiones a Pagar y Otras provisiones	4.860,43	4.563,54
Proveedores – Exterior	27.902,96	20.894,15
Total	32.805,79	25.552,71

1.8. Obligaciones Tributarias y Laborales

La composición de las Obligaciones Tributarias y Laborales al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Obligaciones Tributarias	962,27	1.119,45
Obligaciones Laborales	11.475,73	22.163,45
Total	12.438,00	23.282,90

La composición de las Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es:

	2016	2017
IVA en Ventas por Pagar	668.60	857,24
Retenciones de IVA por Pagar	176,92	150.61
Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	116,75	111.60
Impuesto a la Renta por Pagar Corriente	0.00	0.00
Total	962,27	1.119,45

La composición de las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Aportes IESS por Pagar	664,69	633,42
Préstamos IESS a Pagar	0,00	0,00
Fondos de Reserva IESS a Pagar	47,06	46,12
Comisiones Empleados por Pagar	3.053,53	2.805,14
Provisión Comisiones a Pagar	-	-
Décimo Tercero	173,10	104,82
Sueldos a pagar	6.233,56	17.053,13
Provision Vacaciones	835,04	1.053,57
Décimo Cuarto	468,75	467,25
Provisión Desahucio empleados	0,00	0,00
Total	11.475,73	22.163,45

49

1.9. Beneficios a empleados

La composición de los Beneficios a Empleados Post-Empleo al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es:

	2016	2017
Provisión por Jubilación Patronal	1.439,12	1.439,12
Provisión por Desahucio	1.939,63	1.939,63
Total	3.078,75	3.078,75

1.10. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la entidad al final del 2017 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 2016 y 2017 es la siguiente:

	2016	2017
Reserva Legal	8.269,71	8.269,71
Reserva Facultativa	32.126,27	28.915,65
Reserva de Capital	0,00	0,00
Total	40.395,98	37.185,36

La composición de los Resultados Acumulados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es la siguiente:

	2016	2017
Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00
Pérdida del Ejercicio	(3.210,62)	(23.266,80)
Resultados Acumulados - NIIF	8.950,52	8.950,52
Total	5.739,90	(14.316,28)

49

1.11. Impuesto a las Ganancias

a) Impuestos Corrientes

	2017
Impuestos Corrientes	
Impuestos corrientes sobre los resultados del ejercicio	304,92
Ajuste respecto a años anteriores	-
Total Impuestos Corrientes	304,92
Impuesto Diferido	
Originación y reverso de diferencias temporales	-
Impacto del cambio del tipo impositivo	-
Total Impuestos Diferidos	-
Total Gasto del Impuesto a la Renta	304,92

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.

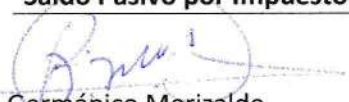
El impuesto corriente de la entidad se obtiene a través de la siguiente conciliación tributaria:

	2017
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	304,92

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 2017

	2017
Pasivo por Impuesto a la Renta por Pagar	1.246,09
(-) Retenciones Recibidas IR	(673,78)
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta para el periodo corriente	(304,92)
(-) Rebaja Decreto Ejecutivo 210	(941,16)
Saldo Pasivo por Impuesto a la Renta Definitivo	0,00


Germánico Merizalde
Gerente General


Lcda. Irene Arcentales
Contadora General