

EDITORA MEDICO CIENTIFICA ANDES EDIMECIEN CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

Editora Medico Científica Andes Edimecien Cía. Ltda. Fue constituida en la ciudad de Quito noviembre de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de enero del 2005.

Edimecien Cía. Ltda. Tiene como actividad económica principal la publicación, comercialización de trabajos literarios, científicos, artísticos y didácticos en forma de libre materiales impresos, fotográficos, grabados, materiales audiovisuales y otros. Siendo su fuente de ingreso la comercialización a nivel mayorista de libros diversos en el Ecuador.

Objeto Social: Venta al por mayor de libros

Domicilio principal de la empresa: General Vicente Aguirre OE1-52 y Av. 10 de Agosto

Domicilio Fiscal: Distrito metropolitano de Quito.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad a un negocio en marcha.

1.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

1.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

1.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

1.5 POLITICAS CONTABLES

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una

provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

e) Propiedad y equipo

Los bienes de Propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada

Maquinaria y equipos pesados 10 años

Equipos de Computación 3 años

Vehículos 5 años

f) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

g) Provisión para Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2015, calculado por un actuario independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que hayan acumulado veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

h) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiarse el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

i) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Dicha tasa se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la

adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,

b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,

c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,

d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,

f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y

g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

j) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

k) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

l) Costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Pérdida por deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

n) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

EDITORA MEDICO CIENTIFICA ANDES EDIMECIEN CIA.LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016

	2016	2015
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		
CAJA	7,789.97	1,200.00
BANCOS	20,912.69	20,730.79
INVERSIONES FINANCIERAS		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	<u>28,702.66</u>	<u>21,930.79</u>
ACTIVOS FINANCIEROS		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR	2,418,118.99	2,010,196.31
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(873,184.59)	(684,920.60)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR	86,041.01	84,314.02
PRÉSTAMOS POR COBRAR EMPLEADOS	47,065.01	38,291.30
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	14,144.71	16,000.00
PRÉSTAMOS DIRECTORES Y	7,000.67	7,431.88
ANTICIPOS DE VIAJE	100.00	
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	5,149.48	
DEPOSITOS EN GARANTÍA	17,099.70	14,499.70
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>1,721,534.98</u>	<u>1,485,812.61</u>
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS Y	1,112,453.10	1,523,550.08
TOTAL INVENTARIOS	<u>1,112,453.10</u>	<u>1,523,550.08</u>
SERVICIOS Y OTROS PAGOS		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
ARRIENDOS PAGADOS POR		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,654.04	1,288.71
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS	<u>8,654.04</u>	<u>1,288.71</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	3,802.42	3,540.80
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	17,756.53	16,845.52
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	<u>21,558.95</u>	<u>20,386.32</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activo no corriente mantenido para la venta		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>2,892,903.73</u>	<u>3,052,968.51</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	163,210.09	162,389.21
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(114,219.05)	(106,596.25)
(-) DETERIORO ACUMULADO		55,792.96
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>48,991.04</u>	
ACTIVOS INTANGIBLES		
MARCAS PATENTES, DERECHOS DE	499.90	499.90
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE		
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	<u>499.90</u>	<u>499.90</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Activos por impuestos diferidos		
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
ACTIVOS FINANCIEROS NO		
Documentos y cuentas por cobrar	1,005.00	1,000.00
(-) Provision cuentas incobrables de activos		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO	<u>1,005.00</u>	<u>1,000.00</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>50,495.94</u>	<u>57,292.86</u>
TOTAL ACTIVO	<u>2,943,399.6</u>	<u>3,110,261.3</u>

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016

	2016	2015
	2016	2015
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO	(2,580,840.13)	(2,825,724.55)
PASIVO CORRIENTE (o corto plazo)		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	(5,159.94)	(3,479.11)
PROVISIONES		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(76,953.45)	(44,677.41)
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	(1,756.26)	(2,077.93)
ANTICIPO DE CLIENTES		
PORCION CORRIENTES PROVISIONES	(17,613.14)	(84,081.86)
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO CORRIENTE (o corto)	(2,682,322.92)	(2,960,040.8)
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	(400.00)	(400.00)
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/		
	<hr/>	<hr/>
	(400.00)	(400.00)
ANTICIPO DE CLIENTES NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<hr/>	<hr/>
	0.00	0.00
PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00
INGRESOS DIFERIDOS		
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
TOTAL PASIVO DIFERIDO	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO	(2,682,722.90)	(2,960,440.8)
PATRIMONIO		
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(109,200.00)	(109,200.00)
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO,		
TOTAL CAPITAL	<hr/>	<hr/>
	(109,200.00)	(109,200.00)
APORTE DE ACCIONISTAS PARA		
APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS		
TOTAL APOORTE DE ACCIONISTAS PARA	<hr/>	<hr/>
	0.00	0.00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	(15,277.94)	(13,139.35)
RESERVAS FACULTATIVAS,		
RESERVAS DE CAPITAL		
OTRAS RESERVAS		
TOTAL RESERVAS	<hr/>	<hr/>
	(15,277.94)	(13,139.35)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS	(296,219.20)	(245,643.20)
TOTAL OTROS RESULTADOS	58,452.77	58,452.77
RESULTADOS ACUMULADOS	159,709.27	159,709.27
GANANCIAS ACUMULADAS.	(78,057.16)	(27,481.16)
PERDIDAS ACUMULADAS		
RESULTADOS ACUMULADOS	2,138.59	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<hr/>	<hr/>
	2,138.59	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,138.59	0.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO		
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(17,508.52)	0.00
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	<hr/>	<hr/>
	(17,508.52)	(149,820.51)
EFEECTO DE REDUCCIONES Y		
Efectos de reducciones y liquidaciones	(40,633.13)	
TOTAL EFECTO DE REDUCCIONES Y	<hr/>	<hr/>
	(260,676.75)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	(2,943,399.60)	(3,110,261.30)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		
TOTAL PATRIMONIO	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(2,943,399.60)	(3,110,261.30)

Nota 1: Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y equivalente de efectivo está compuesto de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2016	2015
CAJA		
Caja General	7,789.97	1,100.00
Caja Chica	0	100.00
Fondo Rotativo		
TOTAL CAJA	7,789.97	1,200.00
BANCOS		
Pichincha	20,912.69	20,730.79
TOTAL BANCOS	20,912.69	20,730.79
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	28,702.66	21,930.79

Nota 2: Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanente evaluaciones de la provisión para cuentas de difícil recuperación, la administración considera que la provisión es adecuada para cubrir probables pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2016	2015
Clientes Locales	1,587,450.94	1,387,604.85
Clientes del Exterior	830,668.05	622,591.46
(-) Provisión ctas incobrables	873,184.59	684,920.60

Nota 3: Inventarios

Los inventarios se encuentran valuados al costo de adquisición, que no excede a los valores de mercado.

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta inventarios está compuesta de la siguiente manera:

INVENTARIO DE PRODUCTOS Y MERCADERIA EN	2016	2015
Inventario de Mercaderías	1,575,933.88	1,930,681.06
Provisión por deterioro de Inventario	-110568.53	-53,918.73
Mercaderías en Transito	-352,912.25	-353,212.25

Nota 4: Propiedad planta y equipo

Las propiedades planta y equipo se encuentran registrados al costo histórico, menos la depreciación acumulada, la compañía utiliza el método de depreciación de línea recta y las tasas de depreciación en base a la vida útil estimada de los bienes y según establece la LORTI (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.)

Al 31 de diciembre del 2016, la propiedad planta y equipo está compuesto de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2016	2015
Muebles y Enseres	34,203.77	33,382.89
Maquinaria y Equipo		
Equipo de Computación	6,720.57	6,720.57
Vehículos, Equipo de Transporte	49,015.18	49,015.18
Edificios, Construcciones e Instalaciones	51,150.21	51,150.21
Equipo Diversos	22,120.36	22,120.36
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	163,210.09	162,389.21

Nota 5: Proveedores

Esta cuenta se compone principalmente de las obligaciones al Proveedor del exterior C.N.P Investments Limited S.A. por la importación de mercaderías, también obligación con otros proveedores

Al 31 de diciembre del 2016, proveedores está compuesto de la siguiente manera:

PROVEEDORES LOCALES	2016	2015
Proveedores Locales	-4,871.42	-1,421.05
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	-4,871.42	-1,421.05
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Proveedores del Exterior	-	-
	2,539,312.14	2,787,808.90
Diseuropa S.A.C.	-3,365.00	-3,365.00
Eurobinder	-875.00	-875.00
Anticipo de Clientes	-32,416.57	-32,254.60
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	-
TOTAL PROVEEDORES	2,580,840.13	2,824,303.50

Nota 6: Obligaciones y provisiones con el personal

OBLIGACIONES	2016	2015
Aporte Patronal	-1,048.51	-1,660.91
Aporte Personal	-815.54	-1,291.82
Préstamos Quirografarios IESS x P	-414.15	-462.81
Préstamos Hipotecarios IESS x P		-242.48
Fondos de reserva IESS por pagar	-222.41	-283.54
Décimo Tercer Sueldo	-2,064.49	-1,196.04
Décimo Cuarto Sueldo	-794.87	-886.45
Jubilación patronal	-12,035.02	-60,609.02
Desahucio	-5,578.12	-23,472.84

Nota 7: Patrimonio de los Socios

Capital social

El capital suscrito y pagado de la compañía está compuesto de participaciones 109,200.00 participaciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

PATRIMONIO	2016	2015
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
Manrique Morales Fernando	-	-
	105,708.00	105,708.00
Montoya Flores Alfredo	-2,400.00	-2,400.00
Scaramutti Silva Marcial	-1,092.00	-1,092.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	-
	109,200.00	109,200.00

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Resultados Acumulados Adopción NIF

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIF” para Pymes, en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIF. El saldo deudor en la cuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIF”, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

.....
Econ. Teresa de Jesús Chávez Manosalvas

CONTADORA