NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía se denomina ADMINISTRADORA DE NEGOCIOS JUVERI CIA. LTDA., es una COMPAÑÍA LIMITADA, la misma que fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública otorgada ante el Notario Decimo Primero del cantón Quito el 5 de octubre del 1995, aprobada por la Superintendencia de la Compañías, mediante Resolución No.96.1.1.1.0042 de 9 de enero de 1996.

PLAZO DE DURACION

El plazo de duración establecido para el funcionamiento es de 99 años mismos que se establecieron dentro de la escritura de la constitución, plazo que podrá prorrogarse o reducirse únicamente a través de resolución emitida por la junta general de accionistas de la compañía.

CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito es de $400.00 dólares de los Estados Unidos, el que está divido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas, de un valor nominal de $1.00 dólares cada una.

OBJETIVO SOCIAL

La compañía tiene como objeto predominante el comercio en los campos de la importación, exportación, compra y venta, comercialización, distribución de toda clase de bienes servicios lícitos de cualquier naturaleza...

ADMINISTRACION Y REPRESENTACION

La compañía es gobernada por la Junta General de Socios y Administrada por El Presidente, el Gerente General, los Gerentes, quienes tendrán las atribuciones que les competen por las leyes así como los señalados por los estatutos de la compañía.

NOTA 2. POLITICA Y PRACTICAS CONTABLES

La compañía para lo referente a la presentación y preparación de sus Estados Financieros a aplicado prácticas contables de general aceptación y actualmente vigentes en la república del

Ecuador que en resumen las más significativas y utilizadas por la compañía para la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2015, se basa en la acumulación y conforme a las disposiciones y parámetros establecidos por las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIFs). Que actualmente son de aplicación obligatoria dentro del Ecuador.

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se presentan valorados en moneda de dólares americanos, la misma que se encuentra actualmente en circulación nacional, el control se lo realizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengo.

BIENES E INSTALACIONES

Actualmente la empresa cuenta con local principal en AV. EL INCA E2-5159 Y AV. AMAZONAS, contando con la infraestructura y bienes necesarios para cumplir a cabalidad la actividad económica para la que fue creada.

DEPRECIACIONES

Las depreciaciones aplicadas por la compañía a los diferentes tipos de activos fijos que mantiene, se los ha realizado conforme a las tablas de vida útil así como a los porcentajes de depreciación que se establece en reglamento para la aplicación de la Ley De Régimen Tributario Interno como se detalla a continuación:

BIENES SUJETOS A DEPRECIACION	VIDA UTIL	%
Muebles Y Enseres	10	10
Equipo De Oficina	3	33.33
Equipo De Computo	10	10
Maquinaria E Instalaciones	10	10
Edificios Y Obras Publicas	20	5
Vehículos	5	20

INGRESOS ACUMULADOS

Los principales ingresos de la compañía son los que se obtiene por la comercialización de alfombras en todo su ámbito. Los cuales se los contabilizan deforma acumulada durante el ejercicio económico.

COSTOS Y GASTOS

Al finalizar el año 2015 la compañía registra rubros por concepto de costos y gastos referente a sueldos, depreciaciones de activos fijos, pagos proveedores, gastos administrativos y un rubro por otros gastos, los mismos que son utilizados para el normal desenvolvimiento de la Compañía.

OTROS INGRESOS

Dentro de este rubro se encuentran registran los ingresos que no son del giro normal de la compañía lo mismo que han sido registrados conforme la fecha en la cual se efectúan las transacciones correspondientes a la generación de dichos ingresos.

PAGOS POR APORTES AL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS

En lo que respecta a los aportes personales estos se han procedido a realizar el descuento respectivo vía rol de pagos a los empleados de acuerdo a los porcentajes establecidos que conjuntamente al porcentaje que por ley corresponde aportar al patrono, han sido cancelados en su totalidad.

IMPUESTOS

La compañía ha procedido a presentar sus declaraciones de impuestos de forma razonable, cumpliendo con las disposiciones establecidas por el SRI. En el balance presenta rubros pendientes de pago al cierre del ejercicio económico, lo cual se procederá a pagar el mes siguiente para evitar multas e intereses que establece el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Con respecto al manejo de dinero que proviene de las ventas que efectúa la compañía estos son depositados en la cuenta corriente No 01005026863 del Banco Produbanco lo cual se encuentra a nombre de la compañía, en el ejercicio fiscal correspondiente del año 2015. Sin embargo cabe recalcar que los depósitos son realizados una vez que se hayan descontado los egresos de caja por concepto de pagos y compras por diferentes conceptos para uso del área administrativa.

Durante el presente ejercicio económico no se ha procedido a realizar la apertura de un fondo destinado para el manejo de caja chica, razón por la que todos los pagos por servicios y bienes adquiridos para el normal funcionamiento de la compañía son realizados directamente de caja general con las ventas diarias.

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2015 asciende a $4410.63, el mismo que se encuentra conformado de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$ 4410.63
Crédito Tributario RENTA	$ 4410.63

De acuerdo a la sección 11 de las NIFF`s para PYMES la compañía reconoce sus cuentas por cobrar como instrumentos deuda, por el valor de la factura.

NOTA 5. INVENTARIOS

La empresa cuenta con un amplio stock de mercadería para poder subsanar las necesidades inmediatas de sus clientes, el inventario total se ha invertido un valor económico de $ 135,947.61.

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

La compañía refleja un saldo en activos fijos por un valor de $ 55,873.74, de acuerdo al siguiente cuadro:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	55,873.74
EDIFICIOS	83,473.66
MUEBLES Y ENSERES	503.91
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,373.97
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	24,630.90
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(55,108.70)

Su reconocimiento y reflejo en los estados financieros se lo hace por el valor de la factura más rubros incurridos para su puesta en funcionamiento de acuerdo al activo fijo, lo que permite su ubicación y posteriormente generación de ingresos. Los porcentajes de depreciación se aplican de acuerdo al método lineal, tomando como vida útil establecida por la Ley Del Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación los mismos que fueron citados anteriormente. Durante la elaboración del presente informe y en relación a la fecha de constatación y revisión física no se evidencia deterioro en los activos fijos antes mencionados, por tal razón no se procedió a realizar ningún tipo de ajuste por deterioros con respecto a la aplicación de las Normas Internacionales De Información Financiera aplicadas para PYMES.

NOTA 7. PASIVOS

En lo concernientes a este concepto la compañía refleja en sus estados financieros la suma total por pasivos de $ 83,280.51 los mismos que se encuentran representados de la siguiente manera.

2	PASIVO	111,619.02
201	**PASIVO CORRIENTE**	**109,021.02**
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	40296.25
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	61,800.00
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	6,924.77
202	**PASIVO NO CORRIENTE**	**2,598.00**
2020701	JUBILACION PATRONAL	2,598.00

Cabe recalcar que actualmente la empresa mantiene únicamente deudas de corto plazo es decir corrientes en vista que no ha tenido la necesidad de gestionar préstamos a largo plazo.

NOTA 8. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2015 por patrimonio suman un valor de $89,805.20 el mismo que está compuesto de la siguiente manera:

3	PATRIMONIO NETO	89,805.20
301	CAPITAL	400.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	20,000.00
30401	RESERVA LEGAL	1,317.71
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	24,276.54
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	43,810.95

ANDRADE PULIDO CARMEN ELVIRA
GERENTE GENERAL

MEDINA TELLO CHRISTIAN ALEJANDRO
CONTADOR
RUC: 1707843304001