

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE ESYCMET CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

I. ANTECEDENTES:

Esycmet Cía. Ltda. fue constituida el 30 de mayo de 1996, mediante escritura pública otorgada en la Notaria Tercera del Dr. Roberto Salgado Salgado. La compañía tiene como objeto principal el diseño y construcción de estructuras metálicas, carrocerías, muebles, construcción de obras civiles, entre otros.

Su capital social autorizado, suscrito y pagado es de \$ 20.400,00. Se han emitido certificados de participación de \$ 0,04 cada uno.

II. SITUACION FINANCIERA:

Los cambios en la situación financiera con relación al año 2015, se desglosa en el siguiente análisis:

ACTIVO:

CORRIENTE: Registra un incremento del 25.86% (\$ 713.210.62). Los incrementos más significativos se registran en el rubro exigible que presenta un incremento de 62.91% (\$ 1480342.85) debido a que quedaron pendientes de cobrar las facturas emitidas al estado, el realizable tubo un incremento en el rubro materia prima en 5.25% (\$ 9001.96).

FIJO: Registra una variación del 4.9% (\$ 40.101.23), debido a la adquisición de un vehículo, compra de soldadoras para el taller y un nuevo equipo de cómputo. No se han dado de baja Activos Fijos en éste período 2015.

PASIVO

CORRIENTE

El pasivo corriente de la compañía ha registrado un incremento de 33.73% \$(107.948,34), dicho incremento se refleja en la cuenta Proveedores Nacionales valores que no se cancelaron y quedaron pendientes por falta de circulante a nivel nacional.

En cuanto tiene que ver al pasivo a largo plazo tuvo un incremento principalmente en la cuenta Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio, cuya provisión se registra por primera vez de acuerdo al estudio actuarial realizado en el mes de Octubre del 2015; 100% (182451.39).

En otros pasivos a largo plazo, hay un incremento de 29.45 % debido a una reclasificación entre cuentas.

RESULTADOS

INGRESOS: Los ingresos operacionales por ventas en el 2015 ascienden a \$

2.247.778.99, valor inferior al año 2014 en un 30% debido a la paralización de proyectos de construcción del estado y a la propuesta del incremento de impuestos a la Herencia y Plusvalía.

EGRESOS: Los egresos operacionales, en el que se incluye costo de ventas, gastos de producción y gastos administrativos, ascienden a \$ 2.078.836.53 inferior al año 2.014 en \$ 2.805079,85. Los decrementos antes mencionados se desglosan: en el costo de ventas \$ 36.684.97 (-4.70%), en los costos de producción \$ 850.973.64 (-50.74%) y en los gastos de administración se registra un incremento de \$ 161415.29 (46.55%), en éste última por el registro de las provisiones para jubilación y desahucio.

La utilidad generada durante el ejercicio 2015, antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta es de \$ 171.640.97 versus \$ 409.545.97 del año 2014.

DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES:

La gerencia General se permite sugerir a los señores socios que las utilidades se las distribuya de la siguiente manera:

- Utilidad antes de participación trabajadores	US\$ 171.641
- Menos 15% participación trabajadores	<u>“ 25.746</u>
TOTAL	US\$ 145.895
- Más gastos no deducibles	<u>9.346</u>
BASE IMPONIBLE	US\$ 155.240
Impuesto a la renta causado	<u>“ 34.153</u>
- Utilidad líquida a disposición de Socios	US\$ 111.742
	=====

Durante el año ejercicio económico del año 2015, los impuestos retenidos en la fuente son de \$ 26.759.39 se constituye en crédito tributario del ejercicio. En consecuencia, la empresa debe cancelar la diferencia de \$ 7.394 con lo cual se esta cumpliendo con esta obligación legal.

Es importante mencionar que la empresa aplica estrictamente las normas y reglamentos vigentes y sus operaciones son avaladas por sus registros contables que cumplen con principios de contabilidad generalmente aceptados. Dentro de este marco de cumplimiento también debemos mencionar que la empresa se encuentra al día con sus obligaciones patronales, tributarias y demás leyes vigentes.

Los índices financieros de la empresa al terminar el ejercicio 2015, se encuentran dentro de parámetros aceptables, mismos que son el resultado de las cifras que registran los balances financieros y de rendimientos de la compañía.

CPA. YOLANDA ARIAS
RUC 1703922961001