

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

CORRIENTE EXIGIBLE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros se compone de el saldo en efectivo y depósitos a la vista en sus cuentas corrientes bancarias y, estos son de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

	2017	2016
Bancos	95.699,41	128.678,22
Inversiones	210.058,09	90.363,87
TOTAL	305.757,50	219.042,59

Corresponde a los saldos conciliados de Caja y Bancos.

CUENTAS POR COBRAR

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Las cuentas por cobrar comerciales 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.

	2017	2016
Cuentas por cobrar	1.502.109,17	1.357.749,08
Provisión incobrables	-70.729,70	-62.635,61
Crédito IVA	2.529,17	35.648,62
Retenciones Impto. Renta	81.765,78	81.349,97
Salda de divisas	26.002,13	19.327,89
Otras cuentas por cobrar	99.807,58	44.765,06
TOTAL	1.641.484,13	1.476.205,01

Este grupo de cuentas son valores que serán recuperados el próximo año por concepto de clientes, otras cuentas por cobrar empleados, así como Crédito Tributario por retenciones de impuesto a la renta.

INVENTARIOS

Los inventarios se valúan al costo o al valor neto realizable(VNR), el que sea menor. Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos terminación y los costos necesarios para su venta.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado de adquisición.

	2017	2016
Inventario Materia Prima	808.867.94	834.438.94
Inventario Suministros	326.972.95	355.479.75
Inventario Terminados	575.869.62	580.353.46
Mercaderías en tránsito	165.156.57	80.449.17
TOTAL	1.876.867.08	1.850.721.32

Corresponde a las existencias al final del periodo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea superior a cinco años. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

	2017	2016
Muebles y Enseres	40.403.53	40.403.53
Maquinaria y Equipo	949.694.45	862.265.93
Equipo de Cómputo	36.665.27	30.039.98
Vehículos	262.518.69	348.614.63
Inmuebles	2.379.335.00	2.379.335.00
Terrenos	367.200.00	367.200.00
Depreciación acumulada	-1.341.717.52	-1.199.313.69
TOTAL	2.694.099.42	2.828.545.38

Los rubros que integran el grupo de propiedad Planta y Equipo se determinan al costo de adquisición o inversión y han sido depreciados de acuerdo con las políticas de ley

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS		
SALDO INICIAL ENERO 2017		4.027.859,07
DISMINUCIONES		
Vehículos	(12.441,20)	
Maquinarias y otros	94.053,81	
Depreciaciones acumuladas		
Depreciaciones acumuladas	(1.199.314)	
Depreciación 2017	(142.404)	
SALDO FINAL DICIEMBRE 2017		2.767.754,16

IMPUESTOS DIFERIDOS

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

	2017	2016
Activo por Impuestos Diferidos	73654.74	51.430.29
TOTAL	73654.74	51.430.29

Corresponde al saldo de Impuestos Diferidos por diferencias temporarias.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a obligaciones contraídas con proveedores de bienes, entidades financieras servicios nacionales y el impuesto a la renta del año 2017.

	2017	2016
Proveedores	937.861.68	609.667.20
Otras por pagar	90.324.74	389.206.15
Obligaciones financieras	294.968.82	0.00
15% Trabajadores	147.115.28	106.410.51
Impuesto Renta	189.539.73	196.613.51
Provisiones sociales	52.118.75	49.930.20
Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.711.929.00	1.351.827.57

Saldo al final del ciclo contable en los estados financieros.

PASIVO NO CORRIENTE

Los préstamos de socios tienen interés pactado. Las otras cuentas por pagar corresponde a reserva de la provisión por desahucio, acumula las provisiones realizadas por la empresa para cubrir riesgos de indemnizaciones laborales por jubilación patronal y despidos por desahucio. El cálculo actuarial fue realizado por la Empresa Actuarial.

	2017	2016
Cuentas por pagar	1.893.916,38	2.364.503,68
Jubilación Patronal y Desahucio	453.600,57	551.148,00
TOTALES	2.347.516,95	2.915.651,68

Saldo final en los estados financieros.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	2017	2016
Capital social	80.000,00	80.000,00
Reservas Legal	104.198,05	104.198,05
Utilidades años anteriores	1.605.950,42	1.549.467,18
Resultados Acumulados NIIFs	39.381,45	39.381,45
Ganancias y Pérdidas Actuariales	36.549,00	-72.391,00
Resultado del Ejercicio	666.338,00	457.809,66
TOTAL PATRIMONIO	2.532.416,92	2.158.465,34

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Accionistas de la Empresa: "SYNTEKO COMPANY S.A."

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de \$ 666.338.00 dólares.



Araceli Llumiquinga
CONTADORA GENERAL
SYNTEKOCOMPANY S.A