

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA. 1.- Constitución Operaciones

La empresa es una compañía de responsabilidad limitada fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en el Cantón de Quito, mediante Escritura Pública celebrada el 24 de marzo del 2010 ante la Notaria Cuadragésima del Cantón Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 09 de abril del 2010, con el nombre LOTEIM CIA. LTDA.

La compañía tiene como objeto social: la venta al por mayor y menor de cortinas y persianas.

NOTA. 2.- Principales principios y/o prácticas contables

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Estados Financieros

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2016, constituyen los principales estados financieros preparados de acuerdo con las normas internacionales de Información (NIIF), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

NOTA. 3.- Efectivo y Equivalente de efectivo

Representa el efectivo de las correspondientes cajas y los valores en las cuentas corrientes y de ahorro en las entidades financieras del país, son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al 2016 asciende a \$61920.15

Cuenta	2015	2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$49.202,40	\$61.920,15
Total	\$49.202,40	\$61.920,15

NOTA. 4.- Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes

Este valor está conformado por las cuentas por cobrar a clientes el monto asciende a US\$207.007,78 con una provisión de cuentas incobrables de US\$7.305,21

Los activos pagados por anticipado USD\$2.030,85

NOTA. 5.- Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Corresponde a préstamos concedidos a los empleados de la compañía.

11303 · CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
113301 · EMPLEADOS		
1133108 · Ctas x cobrar empleados almacen	1.684,24	
Total 113301 · EMPLEADOS	1.684,24	
Total 11303 · CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		1.684,24

NOTA. 6.- Inventarios

El inventario de mercaderías en almacén de productos terminados tiene un valor de USD\$739.611,43 disponible para la venta y mercadería en tránsito USD\$168.305,41. El inventario aumento considerablemente porque el tiempo de reposición de los inventarios en la bodega se duplicó, por lo tanto se decidió abastecer a la bodega para evitar desabastecimiento de stock.

Cuenta	2015	2016
<i>Inventario de productos terminados</i>	\$229.057,05	\$739.611,43
<i>Mercadería en tránsito</i>	\$109.948,27	\$168.305,41
Total	\$339.005,32	\$907.916,84

NOTA. 7.- Activos por impuestos corrientes

Corresponde al crédito tributario del impuesto al valor agregado por un valor de US\$56.595,60.

NOTA. 8.- Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Muebles y enseres, maquinaria y equipo y vehículos han sido registrados al valor de compra. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor bruto, menos la depreciación, el valor está compuesto por US\$114.316,98 y la depreciación acumulada por US\$98.624,55

121 - ACTIVO FIJO TANGIBLE		
12102 - ACTIVO FIJO DEPRECIABLES		
121201A - ACTIVOS FIJOS		
1212102 - Vehículos	114.316,98	
1212105 - Maquinarias y Herramientas	24.545,60	
1212107 - Muebles y Enseres	<u>1.462,19</u>	
Total 121201A - ACTIVOS FIJOS	<u>140.324,77</u>	
Total 12102 - ACTIVO FIJO DEPRECIABLES		140.324,77
12103 - DEPRECIACION ACUMALADA		
121301A - DEP.ACUM. ACTIVOS FIJOS		
1213102 - Vehículos	-87.212,18	
1213105 - Maquinaria, Herramientas	-11.272,60	
1213107 - Muebles y Enseres	<u>-139,57</u>	
Total 121301A - DEP.ACUM. ACTIVOS FIJOS	<u>-98.624,55</u>	
Total 12103 - DEPRECIACION ACUMALADA		<u>-98.624,55</u>
Total 121 - ACTIVO FIJO TANGIBLE		<u>41.700,22</u>

NOTA. 9.- Depreciaciones

La ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle.

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%

PASIVO

NOTA. 10.- Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes

La compañía tiene obligaciones por USD\$ 531.578,64 para con varios proveedores nacionales y USD \$3.200,00 para proveedores del exterior.

NOTA. 11.- Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

Esta cuenta corresponde al IVA y retenciones por pagar por el monto de USD\$ 8934,78

2.1.2.3.1.02	Retenciones 30% IVA Compras	\$3.866,61
2.1.2.3.1.03	Retenciones 70% IVA Servicios	\$3,98
2.1.2.3.1.04	Retenciones 100% IVA	\$1.517,96
2.1.2.3.02	Retenciones a la fuente por pagar	\$3.546,23

NOTA. 12.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

Corresponde a las provisiones por décimo tercero, cuarto, vacaciones por un valor de USD\$ 8.335,05, obligaciones con el IESS USD\$ 3.871,48 y las utilidades por pagar por un valor de \$10.807,19

2.1.2.2.1.01	Aporte IESS Patronal y personal	\$3.267,73
2.1.2.2.1.02	Préstamos Quirografarios	\$322,70
2.1.2.2.1.04	Provisión Décimo Tercero	\$1.227,18
2.1.2.2.1.05	Provisión Décimo Cuarto	\$3.361,01
2.1.2.2.1.06	Fondos de reserva	\$281,05
2.1.2.2.1.07	Vacaciones	\$3.746,86
2.1.2.2.1.08	Participación de trabajadores	\$10.807,19

NOTA. 13.- Anticipo de clientes

Tienen un monto acumulado USD\$11.583,39.

NOTA. 14.- Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados

Estas obligaciones tienen la provisión de jubilación patronal y desahucio que ascienden a USD\$ 13.558,88

NOTA. 15.- Obligaciones financieras

La empresa tiene préstamos con instituciones bancarias no relacionadas y locales por un monto de USD\$ 329.126,24, cabe aclarar de las cuales obligaciones corrientes son USD\$ 302.236,59 y no corrientes son USD\$ 26.889,65

NOTA. 16.- Obligaciones con accionistas

Obligaciones no corrientes con los accionistas por un monto de USD \$209.338,94

PATRIMONIO

NOTA 17. Capital social

Capital social según escritura pública es de \$USD 2.000,00

NOTA 18. Reserva legal

La reserva legal asciende a un valor de USD\$ 3.466,53

NOTA 19. Aportes futura capitalización

Tiene un monto de USD\$ 20.000,00

NOTA. 20.- Utilidades no distribuidas

Las utilidades no distribuidas suman un monto de USD\$ 70.181,51

NOTA. 21.- Utilidad del ejercicio

El resultado del ejercicio 2016 tuvo una utilidad de USD \$43.969,96

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA. 22.- Ventas

Durante el año 2016 la compañía vendió el monto de USD \$2.095.883,06 correspondiente a ventas de tarifa 12% y tarifa 0%.

NOTA. 23.- Sueldos, beneficios e IESS

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia asciende a \$146.698,29, cabe mencionar que estos valores fueron reclasificados para presentación del formulario 101.

531 - GASTOS ADMINISTRATIVOS	
53101 - GASTOS ADMINISTRATIVOS	
531101 - REMUNERACIONES	
5311101 - Sueldos y Salarios	126.530,79
5311102 - Horas Extras	5.694,34
5311104 - Otros ingresos aportables	14.473,16
Total 531101 - REMUNERACIONES	146.698,29
531102 - BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REM	
5311201 - Aporte Patronal	17.828,56
5311202 - Fondos de Reserva	11.017,36
5311203 - Decimo Tercer Sueldo	11.881,24
5311204 - Decimo Cuarto Sueldos	8.229,50
5311205 - Vacaciones	80,39
5311209 - Salario Digno	547,25
5311211 - Alimentación, Refrigerios	1.856,26
5311212 - Atención Medica - Medicinas	1.062,00
5311216 - Capacitacion y Adiestramiento	728,81
5311222 - Uniformes, Implementos y Ropa d	2.951,35
5311225 - Jubilación Patronal	3.376,54
5311228 - Gasto Desahucio	1.415,76
Total 531102 - BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REM	60.975,02

NOTA. 24.- Honorarios profesionales

Asciende a USD \$37.832,38 en gasto honorario.

NOTA. 25.- Otros servicios

Corresponde al pago de varios gastos de administración como:

5.3.1.1.5.09	Contenedores	\$5.903,16
5.3.1.1.5.09	Trabajos desaduanización	\$750,02
5.3.1.1.5.09	Tramites aduanas	\$2.374,64
5.3.1.1.5.09	Demoraje	\$3.753,16
5.3.2.1.02	Otros no deducibles	\$13.886,38

NOTA. 24.- Gastos no deducibles

Los gastos no deducibles este año tienen un valor significativo, por un monto de \$ 17.262,92

Descripción	Valor
Compra del exterior sin nacionalizar	\$10.905,62
Contribución solidaria sobre utilidades	\$2.458,74
Gasto parqueaderos	\$5,85

Gastos nacionales sin factura	\$42,25
Intereses y multas SRI	\$38,83
Retenciones Asumidas	\$252,09
Multa SENAE	\$183,00
Gasto jubilación patronal	\$3.376,54
Total gastos no deducibles	\$17.262,92

NOTA. 25.- Gastos financieros

Los gastos financieros de este periodo es un monto de \$ 21.649,48

5.3.4.1.1.01	Costo de transacciones	\$5.477,65
5.3.4.1.1.08	Intereses préstamos y sobregiros	\$16.171,83

NOTA. 27.- Costo de ventas

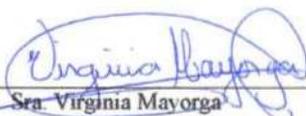
Corresponde al costo que incurrió la compañía en las importaciones anuales, compras locales, el inventario inicial y el inventario final, más los costos incurridos necesarios para la elaboración de cortinas y persianas, que asciende a un valor de USD \$ 1.662.880,48

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (13 de febrero del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la Junta de Socios, dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y notas a los Estados financieros, firmadas por el Gerente y contador.



Sra. Virginia Mayorga
CI: 1800569111
Gerente General



CBA Mayorga María de los Angeles
RUC No. 1203026388001
Registro No. 039365
Contadora General