

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017, 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 estadounidense, 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 2017 asciende a \$61920.15

Cuenta	2016	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$61.920,15	\$13.276,14
Total	\$61.920,15	\$13.276,14

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 \$163114.23 con una provisión de cuentas incobrables de US\$ 8825,03

Los activos pagados por anticipado USD\$2.151,71

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

Corresponde a préstamos concedidos a los empleados de la compañía y cuentas por cobrar de garantías en aduana.

Cuenta	2017
Cuentas por cobrar empleados	\$ 2.082,76
Cuentas por cobrar garantías aduanas	\$ 500,00
Total	\$ 2.582,76

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	2016	2017
<i>Inventario de productos terminados</i>	\$739.611,43	\$1.296.005,90
<i>Mercadería en tránsito</i>	\$168.305,43	\$ 98.338,30
Total	\$907.916,84	\$1.394.344,20

NOTA. 7.- Activos por impuestos corrientes

Corresponde al crédito tributario del impuesto al valor agregado por un valor de US\$63.973,13

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\$ 122.310,48 a depreciación acumulada por US\$ 92.996,28.

121 - ACTIVO FIJO TANGIBLE	
12102 - ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	
121201A - ACTIVOS FIJOS	
1212102 - Vehículos	96,302.69
1212105 - Maquinarias y Herramientas	24,545.60
1212107 - Muebles y Enseres	1,462.19
Total 121201A - ACTIVOS FIJOS	122,310.48
Total 12102 - ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	122,310.48
12103 - DEPRECIACION ACUMALADA	
121301A - DEPACUM. ACTIVOS FIJOS	
1213102 - Vehículos	-79,003.13
1213105 - Maquinaria, Herramientas	-13,727.36
1213107 - Muebles y Enseres	-265.79
Total 121301A - DEPACUM. ACTIVOS FIJOS	-92,996.28
Total 12103 - DEPRECIACION ACUMALADA	-92,996.28

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\$ 602.957,24 para con varios proveedores nacionales y USD \$1.721,8 para proveedores del exterior.

Manuel Tamayo Salgado E15-111 y Víctor Martillo
 Telfs.: 6009360/6013757/6024612
 Fax: 6024613
 E-mail: loteim@gmail.com
 Quito - Ecuador

NOTA. 11.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

Corresponde a las provisiones por décimo tercero, cuarto, vacaciones, obligaciones con el IESS y las utilidades por pagar.

2.1.2.2.1.01	Aporte IESS Patronal y personal	\$ 3.397,98
2.1.2.2.1.02	Préstamos Quirografarios	\$ 521,16
2.1.2.2.1.04	Provisión Décimo Tercero	\$ 1.185,74
2.1.2.2.1.05	Provisión Décimo Cuarto	\$ 3.700,92
2.1.2.2.1.06	Fondos de reserva	\$ 301,42
2.1.2.2.1.07	Vacaciones	\$ 1.534,79
2.1.2.2.1.08	Participación de trabajadores	\$13.026,08

NOTA. 12.- Anticipo de clientes

Tienen un monto acumulado USD\$6.297,16

NOTA. 13.- Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados

Estas obligaciones tienen la provisión de jubilación patronal y desahucio que ascienden a USD\$ 16.736,94

2.1.2.2.2.03	Provisión Desahucio	\$ 4.765,91
2.1.2.2.2.04	Provisión Jubilación Patronal	\$ 11.971,03

NOTA. 14.- Obligaciones financieras

La empresa tiene préstamos con instituciones bancarias no relacionadas y locales por un monto de USD\$ 488.410,64, cabe aclarar de las cuales obligaciones corrientes son USD\$ 468.408,99 y no corrientes son USD\$ 20.001,65.

NOTA. 15.- Obligaciones con accionistas

Obligaciones no corrientes con los accionistas por un monto de USD \$73.500,00

PATRIMONIO

NOTA 16.-Capital social

Capital social según escritura pública es de \$USD 50.000, 00

NOTA 17.- Reserva legal

La reserva legal asciende a un valor de USD\$ 6.049,48

NOTA 18.- Aportes futura capitalización

Tiene un monto de USD\$ 20.000,00

NOTA. 19.- Utilidades no distribuidas

Las utilidades no distribuidas suman un monto de USD\$ 114.151,47

NOTA. 20.- Utilidad del ejercicio

El resultado del ejercicio 2017 tuvo una utilidad de USD \$49.076,06

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA. 21.- Ventas

Durante el año 2017 la compañía vendió el monto de USD \$2.022.096,97 correspondiente a ventas de tarifa 12% y tarifa 0%.

NOTA. 22.- Sueldos, beneficios e IESS

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia asciende a \$172.064,46, cabe mencionar que estos valores fueron reclasificados para presentación del formulario 101.

531 - GASTOS ADMINISTRATIVOS	
53101 - GASTOS ADMINISTRATIVOS	
531101 - REMUNERACIONES	
5311101 - Sueldos y Salarios	136,911.59
5311102 - Horas Extras	5,204.96
5311104 - Otros ingresos aportables	29,861.11
5311105 - Otros ingresos no aportables	86.80
Total 531101 - REMUNERACIONES	172,064.46
531102 - BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REM	
5311201 - Aporte Patronal	20,895.29
5311202 - Fondos de Reserva	13,712.26
5311203 - Decimo Tercer Sueldo	13,198.10
5311204 - Decimo Cuarto Sueldos	6,801.37
5311210 - Agazajos y Atenciones al Person	2,957.40
5311211 - Alimentación, Refrigerios	262.89
5311212 - Atención Medica - Medicinas	3,666.00
5311216 - Capacitacion y Adiestramiento	6,002.70
5311222 - Uniformes, Implementos y Ropa d	3,302.85
5311225 - Jubilación Patronal	1,937.31
5311228 - Gasto Desahucio	1,240.75
Total 531102 - BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REM	75,976.92

NOTA. 23.- Honorarios profesionales

Asciende a USD \$64.889,95 en gasto honorario.

5.2.2.1.01	Notarios y Registradores	\$1.918,98
5.2.2.1.02	Honorarios Profesionales	\$1.128,00
5.2.2.1.03	Recursos Técnicos	\$7.236,28
5.3.2.1.05	Honorarios Desaduanización	\$54.606,72

NOTA. 24.- Otros servicios

Corresponde al pago de varios gastos de administración como:

5.4.6.1.01	Actividades De Geofísica	\$14.000,00
5.4.6.1.03	ISD Enviado Al Gasto	\$45.814,62
5.4.6.1.04	Demoraje	\$11.800,79

NOTA. 25.- Gastos no deducibles

Los gastos no deducibles este año tienen un valor significativo, por un monto de \$ 26.892,11

5.4.6.1.02	Gasto No Deducible	\$24.868,00
5.3.1.1.22	Otros no aportables	\$86,80
5.2.1.1.22	Gasto Jubilación patronal	\$1.937,31

NOTA. 26.- Gastos financieros

Los gastos financieros de este periodo es un monto de \$ 46.228,06

5.4.1.1.01	Comisiones Por Transferencias	\$ 224,73
5.4.1.1.02	Comisiones Chequeras	\$14,01
5.4.1.1.03	Intereses Por Sobregiros	\$1.178,35
5.4.1.1.04	Intereses Por Préstamo	\$40.037,80
5.4.1.1.05	Otros Gastos Bancarios	\$4.773,17

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 \$ 1.215.888,43.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (13 de febrero del 2018) 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 Maria de los Angeles
RUC No. 1203026388001
Registro No. 039365
Contadora General