

**FABRICA DE JOYAS GOLD DESING 750 C.L.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2016**

## **INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS**

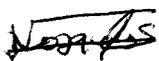
A la Junta General de Socios de:  
FABRICA DE JOYAS GOLD DESING 750 C.L.  
Cuenca, 30 de Marzo del 2017.

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a Fábrica de Joyas Gold Desing 750 C.L. a han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

### **Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera**

2. De acuerdo a lo dispuesto en la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0.10 emitida por la Superintendencia de Compañías Fábrica de Joyas Gold Desing 750 C.L. elaboró y presentó sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo a esta resolución los Estados Financieros presentes al 31 de diciembre del 2016 se encuentran preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

  
Ing. Libia Vázquez Soliz  
CONTADORA

**FABRICA DE JOYAS GOLD DESING 750 CL**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

<b>ACTIVO</b>		<b>1.056,95</b>
<b>CORRIENTE</b>		<b>87,44</b>
<b>DISPONIBLE</b>		<b>0,00</b>
<b>EXIGIBLE</b>	<b>B</b>	<b>87,44</b>
<i>PAGOS ANTICIPADOS FISCO</i>		<i>87,44</i>
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>C</b>	<b>969,51</b>
<b>ACTIVO TANGIBLE</b>		<b>969,51</b>
<b>DEPRECIABLE</b>		<b>969,51</b>
Equipo de Seguridad		1.175,17
Depreciación Acum Equipo de Seguridad		-205,66
<hr/> <b>ACTIVO</b>		<hr/> <b>1.056,95</b>
 <b>PASIVO</b>		 <b>4.469,15</b>
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		<b>4.469,15</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>D</b>	<b>4.469,15</b>
CUENTAS POR PAGAR		135,60
SUELDOS Y HONORARIOS POR PAG		1.037,65
PROVISIONES SOCIALES		182,99
CUENTAS FISCALES POR PAGAR		367,06
SOCIOS X PAGAR		2.745,84
<hr/> <b>PASIVO</b>		<hr/> <b>4.469,15</b>
 <b>PATRIMONIO</b>		 <b>-3.412,19</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>-3.412,19</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>E</b>	<b>900,00</b>
<i>CAPITAL APORTADO</i>		<i>900,00</i>
 <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		 <b>-4.312,19</b>
<b>RESULTADOS</b>	<b>F</b>	<b>-4.312,19</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL		-4.312,19
<hr/> <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<hr/> <b>1.056,95</b>

*N/A*

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**FABRICA DE JOYAS GOLD DESING 750 CL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

**INGRESOS**

INGRESOS OPERACIONALES	G	5.217,13
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5.217,13</b>

**EGRESOS**

COSTO DE VENTAS	H	731,84
GASTOS OPERACIONALES	I	8.795,00
GASTOS FINANCIEROS	J	2,48
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>9.529,32</b>

**RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL** **-4.312,19**

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*AJS*

**FABRICA DE JOYAS GOLD DESING 750 CL**  
**FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>-2.470,67</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>5.335,35</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	5.217,13
Otros cobros por actividades de operación	95010105	118,22
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-7.806,02</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-596,24
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-7.209,78
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-275,17</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-1.175,17
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	900,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>2.745,84</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	2.745,84
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0,00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>-</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>-</b>

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>-4.312,19</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>205,66</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	205,66
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>1.635,86</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-87,44
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	135,60

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	1.073,29
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	514,41
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>-2.470,67</b>



Las Notas Aclaratorias son partes integrales de los Estados Financieros.

**FABRICA DE JOYAS GOLD DESING 750 C.L.**  
**Estado de Evolución del Patrimonio**  
**Por el año terminado al 31 Diciembre de 2016**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL 301	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 30702	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			
			30401	30601	30602			
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	99	900,00	-	-	-	-	-4.312,19	-3.412,19
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR</b>	9901	-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	990101	-	-	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>	990102							-
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>	990103							-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9902	900,00	-	-	-	-		900,00
Aumento (disminución) de capital social	990201	900,00						900,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205							-
Otros cambios (detallar)	990209							-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						-4.312,19	-4.312,19

Las Notas Aclaratorias son partes integrales de los Estados Financieros.

*JVS*

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Fábrica de Joyas Gold Desing 750 C.L., se constituyó mediante escritura pública a los Veinte y tres días del mes de febrero del año 2016, ante la Dra. Doris Cabrera Rojas, Notaria Séptima del Cantón Cuenca, inscrita en el registro mercantil del Cantón Cuenca N°155, el 14 de marzo de 2016, aprobada por la Superintendencia de Compañías con expediente N° 706978

La compañía tiene por objeto y finalidad: Fabricación de Joyas de Metales Preciosos o de Metales Comunes Chapados con Metales preciosos, de piedras preciosas y semipreciosas; y de combinaciones de metales y piedras preciosas y semipreciosas y otros materiales, incluido la fabricación de correas y cintas para relojes, pulseras y pitilleras de metales preciosos.

La Compañía inició con un capital social de \$900,00 NOVECIENTOS DÓLARES CON 00/100 (US\$ 900,00) de los Estados Unidos de América dividido de la siguiente manera:

Nombres	C.I.	CAPITAL APORTADO
Astudillo Calle Henry Gabriel	0103570867	495,00
Fajardo Guanuquiza Juan Cristóbal	0101966133	288,00
Fajardo Guanuquiza Juan Leonardo	0103779054	117,00
<b>TOTAL</b>		<b>900,00</b>

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

**Bases de presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Disponible.**- Al 31 de Diciembre 2016 no existe valor en este rubro.

**Exigible.**- Está constituido por el rubro de impuestos pagados por anticipado.

**Activos Fijos.**- Están evaluados según lo dispuesto a la superintendencia de compañías regidas a las NIIF.

El porcentaje de depreciación es el siguiente:

Activo Fijo	% Depr.
-------------	---------

Equipo de Seguridad 33,33%

**Ingresos.**- Son originados por las actividades propias del giro del negocio.

**Gastos.**- Están conformados por los gastos incurridos en las actividades operacionales, así como otros gastos financieros.

**Deducciones legales de la utilidad del ejercicio**

**Participación a empleados y trabajadores.**- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuirán entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo.

**Impuesto a la Renta.**- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 22% de impuesto a la renta para sociedades; Fábrica de Joyas Gold Desing 750 C.L.

**B. ACTIVO EXIGIBLE**

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

PAGOS ANTICIPADOS FISCO		<b>87,44</b>
Retención Renta 1% Anticipo	10,00	
Retención Renta 2% Anticipo	77,44	

**C. ACTIVO FIJO**

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes valores:

Detalle	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros
Equipo de Seguridad	1.175,17	205,66	969,51
<b>TOTAL</b>	<b>1.175,17</b>	<b>205,66</b>	<b>969,51</b>

**D. PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2016, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Detalle	Valor	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>135,60</b>
Cuentas por pagar	135,60	
<b>SUELDOS Y HONORARIOS POR PAG</b>		<b>1.037,65</b>
IESS por Pagar	706,24	
Sueldos por Pagar	331,41	
<b>PROVISIONES SOCIALES</b>		<b>183,00</b>
XIII Sueldo por Pagar	30,50	

XIV Sueldo por Pagar	152,50	
<b>CUENTAS FISCALES POR PAGAR</b>		<b>367,06</b>
SRI por Pagar	367,06	
<b>SOCIOS X PAGAR</b>		<b>2.745,84</b>
Por Pagar Henry Astudillo	2.745,84	
<b>TOTAL</b>		<b>4.469,15</b>

#### **E. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido de la siguiente manera.

<b>Nombres</b>	<b>C.I.</b>	<b>CAPITAL APORTADO</b>
Astudillo Calle Henry Gabriel	0103570867	495,00
Fajardo Guanuquiza Juan Cristóbal	0101966133	288,00
Fajardo Guanuquiza Juan Leonardo	0103779054	117,00
<b>TOTAL</b>		<b>900,00</b>

#### **F. RESULTADOS**

Al 31 de diciembre del 2016, se tienen los siguientes resultados.

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Resultados Periodo Actual	- 4.312,19
<b>TOTAL</b>	<b>- 4.312,19</b>

#### **G. INGRESOS OPERACIONALES**

Durante el año 2016 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Ventas	5.217,13
<b>TOTAL</b>	<b>5.217,13</b>

#### **H. COSTO DE VENTAS**

El Costo de Ventas en el año 2016 está integrado por lo siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Acero	311,34
Broches	60,12
Poleas y Motores	130,62
Latón	147,88
Prodax	70,25
Orin	3,51
Lavado de Joyas	8,12
<b>TOTAL</b>	<b>731,84</b>

#### **I. GASTOS OPERACIONALES**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

<b>SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>4.256,52</b>
Sueldos	3.269,60	
Aporte Patronal	397,26	
XIII Sueldo	272,47	
XIV Sueldo	272,47	
Vacaciones	44,73	
<b>GASTOS POR SERVICIOS</b>		<b>3.480,96</b>
Internet	475,31	
Mantenimiento equipos	207,25	
Trámites Legales	37,20	
Arriendo	2.400,00	
Correspondencia - Mensajería	34,00	
Asesoría contable	300,00	
Recarga extintores	27,20	
<b>GASTOS PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>		<b>170,00</b>
Promoción y publicidad	170,00	
<b>GASTOS MISCELANEOS</b>		<b>561,96</b>
Mantenimiento y Adecuación del local	335,68	
Permisos - Tasas - Contribuciones	10,00	
Intereses y Multas - IESS/ SRI	29,11	
IVA Pagado Cargado al Gasto	187,17	
<b>MATERIALES Y UTILES DE OFICI</b>		<b>119,90</b>
Materiales de oficina	119,90	
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>205,66</b>
Depreciación Equipo de Seguridad	205,66	
<b>TOTAL</b>		<b>8.795,00</b>

#### **J. GASTOS FINANCIEROS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Gastos bancarios	2,48
<b>TOTAL</b>	<b>2,48</b>

#### **O. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, 23 de febrero de 2016 hasta diciembre del 2016, el Servicio de Rentas Internas, no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.