

## RODEPORT CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

##### 2. Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía RODEPORT CIA LTDA., fue constituida el 06 de Julio de 2016, con el objetivo de la fabricación al por mayor y por menor de prendas de vestir como Ropa Deportiva y Uniformes Escolares para todo Público.

En el presente ejercicio el capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 4000,00 dólares, los mismos que es el aporte de los socios, los mismos que se encuentran registrados en la Superintendencia de Compañías.

##### 3. Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es en la Calle la Independencia 5-36 y Antonio Ricaurte a dos Cuadras de la Bomba del Sindicato de Choferes del Azuay, Ciudadela Calderón, en la ciudad de Cuenca Provincia del Azuay.

#### 4. BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos balances están expresados en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### 5. POLÍTICAS CONTABLES

##### Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

\$ 323,08

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en Instituciones Financieras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos valores están en:

Caja General	\$ 323,08
Banco de Pichincha	\$ 0,00

Cuentas por cobrar:

\$ 109,336,08

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por ventas de nuestros productos que se les entrega un crédito máximo de 20 días en el curso normal de las operaciones y registradas a su valor razonable.

Inventarios:

\$ 49,358,24

Corresponden a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, se encuentran originalmente registrados y valuados a costo de adquisición. Actualizados a la fecha sin superar los valores de mercado, están distribuido en las siguientes cuentas:

Inventario de Materia Prima \$ 46,211,58

Inventario de Productos Terminados \$ 3,146,66

Anticipo de Proveedores:

\$ 2,459,17

Esta cuenta representa la cuenta de anticipo de proveedores.

Activos por Impuestos Corrientes:

\$ 783,34

Esta cuenta corresponde a los créditos tributarios que mantiene la empresa como: crédito tributario del Impuesto a la Renta, y el crédito tributario del IVA.

Propiedad, Planta y Equipo:

\$ 1,512,14

Depreciables \$ 1,512,14

a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

c) Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los porcentajes de depreciación anual son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%

Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33,33%
Vehículos	20%
Edificios	5%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Proveedores y Cuentas por pagar: \$ 108.178,65

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días.

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Otras Obligaciones Corrientes: \$ 30.282,53

Corresponden a los montos adeudados por la Compañía con los organismos de Control tales como Servicio de Rentas Internas (SRI), Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). Y Obligaciones con empleados por sueldos del último mes y beneficios sociales acumulados, Utilidades por pagar Trabajadores.

Valores por pagar al SRI	\$ 4.575,03
Valores por pagar al IEES	\$ 5.753,30
Sueldos y Provisiones por pagar	\$ 18.288,45
Participación de Trabajadores	\$ 1.665,75

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Anticipo de clientes: \$ 7.948,25

En esta cuenta se refleja los valores que sirven para realizar los pedidos para la elaboración de la ropa deportiva ya que se tiene la política del momento de hacer el pedido tiene que abonar un 40% del valor de la venta.

Otras Cuentas por Pagar Diversas-Relacionadas:

\$ 6.000,00

En esta cuenta esta contabilizado los préstamos de los socios para cubrir gastos de la empresa para poder iniciar con sus actividades, además en esta cuenta se trasladó el valor de \$ 6.000,00 dólares desde el Capital para poder corregir ya que se entregó un valor erróneo.

Capital:

\$ 4.000,00

El capital de la empresa representa USD 4.000,0 dólares de américa, que está compuesta por 4.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

Resultado del Ejercicio:

\$ 7.362,62

Resultado que se presenta ya disminuido el 15% de la participación a trabajadores y el Impuesto a la renta Causado del ejercicio económico 2016.

**4. Eventos Posteriores:**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de las notas explicativas corregidas se procedió a corregir el valor del Capital de la empresa que anteriormente estaba contabilizado por un valor de \$10.000,00 dólares, después de la observación realizada por la Superintendencia de Compañías y revisando los documentos se verificó que el valor del capital es de \$ 4.000,00 dólares y la diferencia fue un préstamo de parte de la socia Lilian del Rocío Espinoza Zeas evento que modificó los estados financieros.



Ing. Patricia Sucoshañay P.  
CONTADOR



Ing. Arturo Ramón E.  
GERENTE