

NOTAS A LOS BALANCES FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. -

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

1.	DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
	Caja		
	Efectivo de Caja Quito	8.626,47	400,00
	Efectivo de Caja Guayaquil		232,13
	Caja Chica Quito 001	60,10	16,46
	Caja Chica Cuenca 007	319,33	236,61
	Caja Chica Guayaquil 004	472,41	563,84
	Caja Chica Quito Norte	50,00	
	Total Cajas	9.528,31	1449,04
	Bancos		
	Produbanco	77.799,40	47104,51
	Rumiñahui	25.173,11	71511,65
	Banco Pichincha	21.286,40	47187,65
	Banco Bolivariano	23.015,20	15361,50
	Total Bancos	147.274,11	181165,31
	Total efectivo y equivalentes de efectivo:	156.802,42	182614,35

por cobrar clientes, se originan por la venta de materiales, herramientas para la construcción que ofrece la empresa

Se refiere al siguiente detalle:

6.	DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
	Cuentas y Documentos por Cobrar	407.144,95	427622,09
	Faltante de Caja	4.256,47	6274,78
	Cheques por Cobrar		71105,15
	Cheques Protestados	8.097,82	
	Provisión cuentas incobrables	- 16.205,05	-12133,60
	Otras Cuentas por Cobrar	1.426,54	3184,39
	Total cuentas por cobrar	404.720,73	496052,81

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Prestamos a Empleados (1)	40.706,68	
Cuentas por Cobrar Acnor S.A.	506.820,82	491.989,05
Débitos por cobrar clientes		5.534,34
Cuentas por cobrar Sr Aviles	1.332,78	9.730,06
Cuentas por Cobrar Sr. Luis Alfredo Caza	9.724,25	
Cuentas por Cobrar Sra. Catalina Gordillo		1.180,00
Cuentas por Cobrar Sr. Carlos Caza A.	5.350,46	5.350,46
Cuentas por Cobrar Antonio Caza	31.478,18	
Cuentas por Cobrar Cecilia Caza	21.781,71	7.500,00
Cuentas por Cobrar Jorge Romo		726,54
Cuentas por Cobrar Carlos Lleguin	240,00	
Anticipo a Empleados (2)	882,47	
Total	618.317,35	522.010,45

2. INVENTARIOS. -

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Inventario de Mercaderías (1)	1.419.571,62	1.048.989,13
Mercaderías en Tránsito (2)	3.358,75	344.182,00
Total Inventarios	1.422.930,37	1.393.171,13

(1) En esta cuenta se incluyen los inventarios de materiales, herramientas, accesorios que la empresa vende. El método de costeo utilizado es el promedio ponderado. Los montos resultantes, no exceden los respectivos costos de realización. Estos valores están cotejados con los inventarios físicos tomados al 31 de diciembre del 2015

(2) Las siguientes son las importaciones en tránsito al 31-12-2015:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Importación Ducasse		120.675,78
Machinery Diciembre	541,22	
Importación Fandeli	1.278,31	79.140,76
Importación Fandeli	1.409,93	144.365,46
Weihei	129,29	
Total Importaciones	3.358,75	344.182,00

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Saldo Inicial	- 12.133,60	- 7.857,38
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	- 4.071,45	- 4.276,22
Saldo final al 31 -12- 2015 y 2014	- 16.205,05	- 12.133,60

3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

	Saldo al 31-dic-2015	Saldo al 31-dic-2014
DETALLE		
Anticipo Proveedores Varios		11267,55
Anticipo Comisiones Marco Díaz		85,03
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	-	11352,58

	Saldo al 31-dic-2015	Saldo al 31-dic-2014
DETALLE		
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta(IVA)	2.033,92	
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta(I.R.)	16.254,58	
Anticipo de Impuesto a la Renta	6.090,26	30871,57
Total Activo por Impuesto Corriente	24.378,76	30871,57

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

	Saldo al 31-dic-2015	Saldo al 31-dic-2014
DETALLE		
Gastos Pagados Anticipados		9,02
Valores en Garantías	8.068,00	5068,00
Total Otros Activos Corrientes	8.068,00	5077,02

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2014	Adiciones y retirros	Saldo al 31-dic-2015
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terrenos	415883,36		415.883,36
Total activo fijo no depreciable:	415883,36	0,00	415.883,36
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	31.099,89	1050,60	32.150,49
Equipo de Computación	36.297,14	4468,37	40.765,51
Equipo de Oficina	18.745,15	5364,29	24.109,44
Vehículos	189.774,41	10040,00	199.814,41
Total activo fijo depreciable:	275.916,59	20923,26	296.839,85
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Muebles y Enseres	18.754,52	3214,99	21.969,51
Equipo de Oficina	14.626,63	2410,94	17.037,57
Equipo de Computación	36.197,14	2568,37	38.765,51
Vehículos	154.674,41	35140,00	189.814,41
Total Depreciación acumulada:	224.252,70	43334,30	267.587,00
Total activo fijo depreciable Neto	51.663,89	-22411,04	29.252,85
Total propiedad planta y equipo (Neto)	467.547,25	-22411,04	445.136,21

7. **ACTIVO INTANGIBLE. -**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2015	Saldo al 31-dic-2014
Activo Intangible Memory Figaro		12625,84
(-) Amortización Acum. Memory Figaro		-12625,84
Total Activo Intangible	-	0,00

8. **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. -**

DETALLE	Saldo al 31-dic-2015	Saldo al 31-dic-2014
Activo por Impuesto Diferido (1)	6.450,14	6450,14
Total Activo por Impuesto Diferido	6.450,14	6450,14

(1) Esta cuenta se originó por ajustes NIIFs, cálculo de valores por activos y pasivos financieros dados de baja, cálculo de la Jubilación Patronal no deducible equivalente a la provisión de trabajadores menores a 10 años de servicio en la Empresa.

9. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2015	Saldo al 31-dic-2014
Cuentas y Doctos por Pagar proveedores locales	17.131,69	12.669,17
Cuentas y Doctos x pagar Proveedores exterior (1)	593.853,73	530.944,45
Otros documentos por Pagar		1.927,19
Total Cuentas y Documentos por Pagar	610.985,42	545.540,81

(1) son los siguientes proveedores exterior

DETALLE	Saldo al 31-dic-2015
Fabrica Nacional de Lijas	468.227,15
Ducasse Industrial	131.122,86
Rottluff - Lukas	56.466,12
Weihai Yufeng Import Export Co Lt	- 4.460,00
China Machinery Industry Internatio	- 57.502,40
Total	593.853,73

10. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El siguiente es del detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Préstamo Banco General Rumiñahui	275.000,00	275000,00
Préstamo Banco Pichincha	250.000,00	250000,00
T. Corporativa V. Pichincha	-	44,80
Préstamo Banco Produbanco	75.000,00	250000,00
Total Obligaciones con Instituciones F.	600.000,00	775044,80

(1) Anexo de obligaciones financieras

PRESTAMOS BANCO PICHINCHA				
BANCO	VIGENCIA		VALOR PRESTAMOS	INTERES BANCO
	INICIO	VENCIMIENTO		
PICHINCHA	16/9/2015	14/3/2016	250.000,00	

PRESTAMOS BANCO RODUBANCO				
BANCO	VIGENCIA		VALOR PRESTAMOS	INTERES BANCO
	INICIO	VENCIMIENTO		
PRODUBANCO	16/9/2015	14/3/2016	75.000,00	9,48%

PRESTAMOS BANCO RUMIÑAHUI				
BANCO	VIGENCIA		VALOR PRESTAMOS	INTERES BANCO
	INICIO	VENCIMIENTO		
RUMIÑAHUI	8/5/2015	4/11/2015	200.000,00	9,76%
	20/8/2015	16/2/2016	75.000,00	9,76%
TOTAL			275.000,00	
			<u>600.000,00</u>	

11. PROVISIONES. -

Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Décimo tercer sueldo	2.660,58	2535,45
Décimo cuarto sueldo	7.080,00	6146,10
Fondos de Reserva	1.980,91	1743,62
Total Provisiones	11.721,49	10425,17

ligaciones sociales incluyen beneficios sociales pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015, calculados y contabilizado de acuerdo a la ley.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Con la Administración Tributaria		
Iva por Pagar	36.038,34	16.275,28
Anticipo Impuesto a la Renta		6.325,96
Impuesto a la Renta	66.637,49	98.256,18
Retenciones por Pagar de IVA	1.237,75	4.623,07
Retenciones Fuente	938,98	2.362,19
Retenciones Pago Dividendos		184,65
Retención en Relación de Dependencia	594,71	1.234,17
Iva en ventas	5.476,62	
Total	110.923,89	116.609,58
Con el IESS		
Aportes IESS	6.896,20	6.531,72
Préstamos Quirografarios	2.146,88	2.005,40
Préstamos Hipotecarios	561,74	561,64
Total	9.604,82	9.098,76
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	42.703,13	74.807,49
Sueldos por Pagar	11.501,30	452,75
Total	54.204,43	75.260,24
Total Otras Obligaciones Corrientes	174.733,14	200.968,58

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Depositos Clientes (1)	40.573,48	-
Depositos Acnor (2)	- 242,93	-
Total Cuentas por Pagar Diversas	40.330,55	-

(1) Son anticipos de clientes, por futura facturación del próximo año,

(2) Pagos de ACNOR, que se cruzan en el próximo año.

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS. –

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
José Antonio Caza		15000,00
Alfredo Antonio Caza(1)	38.258,81	174487,98
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	38.258,81	189487,98

(1) Registra el 2% comisión del descuento que se recibe de proveedores exterior.

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Pasivo Impuesto diferido	3.839,13	3839,13
Provision Bonificacion por Desahucio	11.536,74	11536,74
Reserva para Jubilación Patronal	75.728,07	75728,07
Total Porción corriente por beneficios empleados	91.103,94	91103,94

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIIF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial con la Empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA. para el año 2015, no se ha registrado la provisión por jubilación actualizada.

16. CAPITAL SOCIAL.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Capital Suscrito (1)	102.400,00	102.400,00
Total Capital Social	102.400,00	102.400,00

17. RESERVA LEGAL. -

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Reserva Legal	31.338,90	31.338,90
Total Reservas al 31 de diciembre	31.338,90	31.338,90

(1) La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero no puede ser capitalizada en su totalidad. En el año 2015 no se ha segregado el 10% de reserva legal de las utilidades del ejercicio.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2014
Resultados ejercicios anteriores (1)	1.405.799,78	1.107.398,76
Resultados acum. Primera vez NIIFs	- 195.214,99	- 195.214,99
Total resultados anteriores	1.210.584,79	912.183,77

(1) Estos valores corresponden a utilidades de años anteriores que no han sido distribuidas.

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2014
Resultado del Ejercicio	175.346,94	325.652,97
Total Resultado	175.346,94	325.652,97

20. INGRESOS

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2014
Ingresos Operacionales		
Ventas (1)	3.566.003,25	3.978.369,99
Ventas 0%	612,80	
Total ingresos	3.566.616,05	3.978.369,99

(1) Los ingresos por ventas son reconocidos y registrados en base a las facturas por ventas de materiales para la construcción, vivienda, así como maquinarias, herramientas.

21. COSTOS

El siguiente es el detalle de este rubro:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2014
Costo de Ventas (1)	2.244.953,27	2.498.650,58
Total Costos	2.244.953,27	2.498.650,58

(1) El costo de ventas está determinado por el inventario inicial de mercaderías, más las compras nacionales e importaciones realizadas durante el ejercicio y menos el inventario final de mercaderías.

(2) Determinación del costo de ventas.-

(+) Inv. Inicial	1.048.989,13
(+) Compras Locales	435.603,43
(+) Importaciones	2.179.932,33
(-) Inv. Final	1.419.571,62
Total	2.244.953,27

22. GASTOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Gastos Generales - Administración	447.110,74	309.259,47
Gastos de Venta	567.657,35	643.885,71
Gastos Financieros	81.509,25	159.137,76
Gastos no Deducibles	10.099,76	
Total Gastos	1.106.377,10	1.112.282,94

23. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Ingresos No Operacionales	120.215,38	153.990,03
Otros Resultados Integrales		
Total Ingresos No Operacionales	120.215,38	153.990,03
Gastos No Operacionales	50.813,50	22709,86
Total Gastos No Operacionales	50.813,50	22.709,86
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	69.401,88	131.280,17

24. CONCILIACION TRIBUTARIA. -

El siguiente es el detalle de la conciliación tributaria 2015 y 2014

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
Utilidad del Ejercicio	284.687,56	498.716,64
(-) 15% Reparto a Trabajadores	- 42.703,13	- 74.807,50
(=) Utilidad Contable	241.984,43	423.909,14
(+) Gastos No Deducibles	60.913,26	22.709,86
(-) Dedución por incremento neto de empleados		
(=) Utilidad Gravable	302.897,69	446.619,00
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 66.637,49	- 98.256,18
(-) Gastos No Deducibles	- 60.913,26	- 22.709,86
(+) Dedución por incremento neto de empleados	-	
(=) Utilidad Neta	175.346,94	325.652,96
(-) 10% Reserva Legal		
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	175.346,94	325.652,96



LCDO LUIS OÑA
CONTADOR