HANGERS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

HANGERS S.A.: (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de marzo de 1997, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima octava del cantón Quito con fecha 14 de mayo de 1997.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la distribución, comercialización, importación y exportación de armadores y de toda clase de productos para uso doméstico, industrial y comercial.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 14 de mayo de 1997.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Edmundo Carvajal s/n y Av. Mariscal Antonio José de Sucre, Centro Comercial El Bosque, Local 1-10, Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1791348273001.*

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 31 de octubre del 2005 de la Notaría Vigésimo Cuarta, e inscrita en el Registro Mercantil, el 05 de octubre del 2005, bajo el No. 2747, tomo 136, según la resolución No. 05.Q.IJ.4081 del Sr. Intendente de Compañías de Quito, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de $ 18.400,oo dividido en 18.400 participaciones de un dólar ($1,00) cada una.

REPRESENTANTES LEGALES: *La Representante Legal al cierre del año 2017 es la Sra. Maritza Aracely Proaño Navarrete, en su calidad de Gerente General, nombrada el 24 de marzo del 2016 por un período estatutario de 3 años; el Sr. Jorge Rodrigo Donoso García, en su calidad de Presidente, nombrado el 26 de septiembre del 2017 por un período estatutario de 3 años; ambos designados por la Junta de Accionistas.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*
La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.
Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Representante Legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

HANGERS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUENTA	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
ACTIVO	**191,220.34**	**218,515.77**	**255,483.75**	**255,736.04**	**238,645.60**	**264,791.04**	**241,035.18**
ACTIVO CORRIENTE	**149,268.69**	**182,716.20**	**213,872.44**	**210,728.67**	**197,760.80**	**214,011.82**	**175,758.65**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**16,635.59**	**13,064.33**	**37,204.85**	**36,790.30**	**12,061.42**	**39,535.09**	**10,866.28**
ACTIVOS FINANCIEROS	**77,556.50**	**99,298.49**	**112,628.42**	**116,284.41**	**130,767.51**	**84,446.06**	**79,255.45**
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	73,526.44	96,706.50	107,122.34	115,423.52	127,915.88	78,653.22	72,259.85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3,307.59	668.20	3,837.10	745.39	2,072.38	4,945.58	6,548.74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	722.47	1,923.79	1,668.98	115.50	779.25	847.26	446.86
INVENTARIOS	**43,042.20**	**54,521.69**	**53,811.81**	**47,515.13**	**47,557.82**	**80,475.51**	**69,674.30**
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27.22
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION DEL SERVICIO	17,125.08	20,563.25	14,633.42	14,878.41	18,479.67	0.00	0.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	19,613.48	19,852.55	29,912.82	29,440.68	23,953.25	63,073.82	52,176.27
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	0.00	9,294.43	5,077.81	0.00	0.00	15,208.42	15,221.78
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6,303.64	4,811.46	4,187.76	3,196.04	5,124.90	2,193.27	2,249.03
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**12,034.40**	**14,892.10**	**10,227.36**	**9,492.15**	**7,374.05**	**9,555.16**	**9,962.62**
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2,677.39	6,356.33	4,421.30	4,918.39	3,126.73	4,437.48	4,844.94
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	9,357.01	8,535.77	5,806.06	4,573.76	4,247.32	5,117.68	5,117.68
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	**0.00**	**939.59**	**0.00**	**646.68**	**0.00**	**0.00**	**6,000.00**
ACTIVO NO CORRIENTE	**41,951.65**	**35,799.57**	**41,611.31**	**45,007.37**	**40,884.80**	**50,779.22**	**65,276.53**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**28,886.55**	**34,549.57**	**40,361.31**	**44,557.37**	**40,434.80**	**50,329.22**	**64,826.53**
INSTALACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	16,476.81	16,476.81	16,476.81
MUEBLES Y ENSERES	4,260.40	4,260.40	4,260.40	4,260.40	4,260.40	4,260.40	4,260.40
MAQUINARIA Y EQUIPO	96,673.35	96,673.35	96,146.56	84,396.56	84,396.56	78,396.56	78,396.56
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7,476.83	7,248.83	7,248.83	4,848.83	4,118.83	4,118.83	4,118.83
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	0.00	0.00	0.00	0.00	553.92	13,294.64	26,589.28
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00	11,750.00	0.00	0.00	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-79,524.03	-73,633.01	-67,294.48	-60,698.42	-69,371.72	-66,218.02	-65,015.35
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	**13,065.10**	**1,250.00**	**1,250.00**	**450.00**	**450.00**	**450.00**	**450.00**
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	13,065.10	1,250.00	1,250.00	450.00	450.00	450.00	450.00
PASIVO	**53,681.80**	**79,071.81**	**117,688.58**	**124,332.69**	**118,109.64**	**139,016.48**	**128,956.13**
PASIVO CORRIENTE	**53,681.80**	**79,071.81**	**117,688.58**	**105,079.96**	**118,109.64**	**139,016.48**	**128,956.13**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**41,934.08**	**65,716.46**	**74,321.15**	**77,005.70**	**106,282.64**	**91,752.80**	**83,226.50**
LOCALES	41,934.08	65,716.46	74,321.15	77,005.70	106,282.64	91,752.80	83,226.50
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**0.00**	**0.00**	**9,709.93**	**0.00**	**0.00**	**13,822.28**	**5,677.88**
LOCALES	0.00	0.00	9,709.93	0.00	0.00	13,822.28	5,677.88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**9,846.49**	**12,893.52**	**22,385.75**	**18,836.18**	**11,827.00**	**20,331.87**	**14,626.26**
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4,058.91	5,437.79	4,682.97	5,566.46	4,566.89	4,767.50	5,622.73
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	1,066.98	1,129.61	0.00

CON EL IESS	2,254.22	4,850.39	2,022.36	1,907.70	1,585.35	1,561.68	1,155.34
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,597.83	2,151.40	12,979.86	8,555.76	2,320.78	8,612.81	5,265.18
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	935.53	453.94	2,700.56	2,806.26	2,287.00	4,260.27	2,583.01
OTROS PASIVOS CORRIENTES	**1,901.23**	**461.83**	**11,271.75**	**9,238.08**	**0.00**	**13,109.53**	**25,425.49**
PASIVO NO CORRIENTE	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**19,252.73**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	0.00	0.00	0.00	19,252.73	0.00	0.00	0.00
PATRIMONIO NETO	**137,538.54**	**139,443.96**	**137,795.17**	**131,403.35**	**120,535.96**	**125,774.56**	**112,079.05**
CAPITAL	**18,400.00**	**18,400.00**	**18,400.00**	**18,400.00**	**18,400.00**	**18,400.00**	**18,400.00**
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	18,400.00	18,400.00	18,400.00	18,400.00	18,400.00	18,400.00	18,400.00
RESERVAS	**78,557.75**	**78,348.29**	**68,830.77**	**62,010.94**	**56,638.94**	**50,236.84**	**41,550.32**
RESERVA LEGAL	15,886.87	15,677.41	15,512.53	14,473.35	13,386.61	12,910.47	10,049.22
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	62,670.88	62,670.88	53,318.24	47,537.59	43,252.33	37,326.37	31,501.10
RESULTADOS ACUMULADOS	**38,695.67**	**41,211.76**	**41,211.76**	**41,211.76**	**41,211.76**	**41,211.76**	**41,211.76**
GANANCIAS ACUMULADAS	8,692.89	11,208.98	11,208.98	11,208.98	11,208.98	11,208.98	11,208.98
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	22,206.58	22,206.58	22,206.58	22,206.58	22,206.58	22,206.58	22,206.58
RESERVA DE CAPITAL	7,796.20	7,796.20	7,796.20	7,796.20	7,796.20	7,796.20	7,796.20
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,885.12	1,483.91	9,352.64	9,780.65	4,285.26	15,925.96	10,916.97
GANANCIA NETA DEL PERIODO	**1,885.12**	**1,483.91**	**9,352.64**	**9,780.65**	**4,285.26**	**15,925.96**	**10,916.97**

HANGERS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CUENTA	2017	2016	2015	2014	2013	2012
INGRESOS ORDINARIOS	423,727.28	367,937.66	523,048.51	449,515.17	494,429.91	518,280.51
VENTA DE BIENES	315,206.79	253,258.37	397,229.05	327,145.12	354,988.66	330,212.65
PRESTACION DE SERVICIOS	114,156.58	116,441.07	125,819.46	122,370.05	139,441.25	188,067.86
DESCUENTO EN VENTAS	-5,636.09	-1,761.78	0.00	0.00	0.00	0.00
( ) COSTO DE VENTAS	378,176.86	321,739.30	455,494.63	401,353.32	460,273.18	494,219.76
MATERIA PRIMA	238,531.87	198,134.80	318,181.67	247,809.06	283,488.46	318,764.76
MANO DE OBRA	86,554.63	80,796.90	85,550.99	101,337.06	98,670.80	104,985.21
GASTOS INDIRECTOS	53,090.36	42,807.60	51,761.97	52,207.20	78,113.92	70,469.79
GANANCIA BRUTA	**45,550.42**	**46,198.36**	**67,553.88**	**48,161.85**	**34,156.73**	**24,060.75**
OTROS INGRESOS	0.00	430.73	1,571.69	1,913.59	3,981.59	29,445.56
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	30,448.67	31,617.56	44,510.91	27,677.12	22,091.67	17,340.46
GASTO DE ADMINISTRACION	30,448.67	31,617.56	44,510.91	27,677.12	22,091.67	17,340.46
REMUNERACIONES	17,396.66	17,159.74	9,428.79	9,936.37	10,874.10	7,784.03
GASTOS INDIRECTOS	13,052.01	14,457.82	35,082.12	17,740.75	11,217.57	9,556.43
GASTOS FINANCIEROS	0.00	568.86	1,706.25	914.99	798.61	1,796.48
GASTOS VARIOS	8,864.89	11,774.02	6,449.33	4,311.21	5,348.05	6,861.03
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	**6,236.86**	**2,668.65**	**16,459.08**	**17,172.12**	**9,899.99**	**27,508.34**
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	935.53	453.94	2,700.56	2,806.26	2,287.21	4,260.27
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	**5,301.33**	**2,214.71**	**13,758.52**	**14,365.86**	**7,612.78**	**23,248.07**
22% IMPUESTO A LA RENTA	3,206.75	565.92	3,366.70	3,498.47	2,851.38	5,552.56
10% RESERVA LEGAL	209.46	164.88	1,039.18	1,086.74	476.14	1,769.55
GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS	**1,885.12**	**1,483.91**	**9,352.64**	**9,780.65**	**4,285.26**	**15,925.96**
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)						
Componentes del Otro Resultado Integral	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancia por Valoracion Patrimonial Proporcional (VPP)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros						
Ajuste provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	**1,885.12**	**1,483.91**	**9,352.64**	**9,780.65**	**4,285.26**	**15,925.96**

HANGERS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	2017 – 2016	2016 – 2015	2015 – 2014	2014 - 2013	2013 - 2012	2012 - 2011	2011 - 2010
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	3,571.26	-24,140.52	414.55	24,728.88	-27,473.67	28,668.81	-10,378.37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**7,799.26**	**-13,903.80**	**17,072.96**	**18,112.15**	**-6,415.90**	**18,556.87**	**9,087.70**
Clases de cobros por actividades de operación	72,557.43	65,671.55	101,389.51	70,520.89	498,474.50	26,240.58	61,417.85
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	72,557.43	65,671.55	101,389.51	70,520.89	498,474.50	26,240.58	61,417.85
Clases de pagos por actividades de operación	-64,758.17	-79,575.35	-84,316.55	-52,408.74	-504,890.40	-7,683.71	-52,330.15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-64,758.17	-79,575.35	-84,316.55	-52,408.74	-504,890.40	-7,683.71	-52,330.15
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-228.00**	**-526.79**	**-3,115.60**	**-12,636.00**	**2,764.51**	**5,967.54**	**-4,687.60**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00	0.00	2,764.51	5,967.54	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-228.00	-526.79	-2,315.60	-12,636.00	0.00	0.00	-4,687.60
Otros		0.00	-800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-4,000.00**	**-9,709.93**	**-13,542.81**	**19,252.73**	**-23,822.28**	**4,144.40**	**-14,778.47**
Financiación por préstamos a largo plazo		0.00	0.00	19,252.73	0.00	8,144.40	0.00
Pagos de préstamos		-9,709.93	-9,542.80	0.00	-13,822.28	0.00	-6,778.47
Dividendos pagados	-4,000.00	0.00	-4,000.00	0.00	-10,000.00	-4,000.00	-8,000.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,571.26	-24,140.52	414.55	24,728.88	-27,473.67	28,668.81	-10,378.37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	13,064.33	37,204.85	36,790.30	12,061.42	39,535.09	10,866.28	21,244.65
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	16,635.59	13,064.33	37,204.85	36,790.30	12,061.42	39,535.09	10,866.28
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN							
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,094.58	1,648.79	10,391.82	10,867.39	9,899.99	27,508.34	17,060.17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	10,033.30	7,358.39	12,578.92	14,818.16	7,129.91	8,529.77	14,365.06
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,891.02	6,338.53	6,511.66	5,557.55	7,129.91	8,529.77	14,365.06
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		0.00	0.00	2,955.88	0.00	0.00	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	935.53	453.94	2,700.56	2,806.26	0.00	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3,206.75	565.92	3,366.70	3,498.47	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-4,328.62	-22,910.98	-5,897.78	-7,573.40	-23,445.80	-17,481.24	-22,337.53
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	21,741.99	13,329.93	3,655.99	14,483.10	-46,321.45	-5,190.61	-1,059.34
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	590.54	-5,604.33	-88.53	-646.68	2,181.11	6,407.46	-2,364.09
(Incremento) disminución en inventarios	13,380.72	-709.88	-6,296.68	42.69	32,917.69	-10,801.21	-31,378.99
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-42,136.07	-27,233.46	5,405.71	-13,784.97	1,443.77	-3,383.32	27,433.22
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1,378.88	188.90	-4,250.19	-5,683.98	-3,114.62	-5,278.18	-10,680.75
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3,473.08	-2,882.14	-4,324.08	-1,983.56	-10,552.30	764.62	-4,287.58
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**7,799.26**	**-13,903.80**	**17,072.96**	**18,112.15**	**-6,415.90**	**18,556.87**	**9,087.70**

HANGERS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

USD	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	18,400.00	15,886.87	62,670.88	7,796.20	8,692.89	22,206.58	1,885.12	137,538.54
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2016	18,400.00	15,677.41	62,670.88	7,796.20	11,208.98	22,206.58	1,483.91	139,443.96
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	18,400.00	15,677.41	62,670.88	7,796.20	11,208.98	22,206.58	1,483.91	139,443.96
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	209.46	0.00	0.00	-2,516.09	0.00	401.21	-1,905.42
Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,000.00	0.00	0.00	-4,000.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	209.46	0.00	0.00	1,483.91	0.00	-1,483.91	209.46
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,885.12	1,885.12

3. *PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION*

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en depósitos en tránsito, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Suma de Saldo final		
Cod	**Anexos**	**Total**
10101	Bancos	16,295.59
	Fondo Fijo	340.00
Total general		**16,635.59**

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, b) Documentos y cuentas por Cobrar Clientes Relacionados, c) Otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Suma de Saldo final			
C-A	Anexos	Tipo	Total
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	Clientes	73,526.44
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	Socios	3,307.59
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Empleados	722.47
Total general			77,556.50

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

9. INVENTARIOS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010304	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	17,125.08
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADO. EN ALMACÉN COMPRADO A TERCEROS	19,613.48
1010307	MERCADERÍAS EN TRANSITO	0.00
1010309	INVENTARIO EN REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6,303.64
Total general		43,042.20

3.4. Servicios y otros pagos anticipados

Están registrados al costo. Se registran los desembolsos realizados por concepto de impuestos al fisco. Es así que tenemos el impuesto al valor agregado y el impuesto a la renta.

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2,677.39
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	9,357.01
Total general		12,034.40

3.5. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Suma de Saldo final		
C-A	**Anexos**	**Total**
102010102	Muebles y Enseres	4,260.40
102010103	Máquinas y Equipos	96,673.35
102010104	Equipo de Computación	7,476.83
1020102	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-79,524.03
Total general		**28,886.55**

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	***Vida útil***
Instalaciones	*10 años*
Muebles y Enseres	*15 años*
Máquinas y Equipos	*15 años*
Equipo de Computación	*5 años*
Vehículos y Equipos de Transportes	*12 años*

3.6. Otros activos no corrientes

Representan los valores entregados por concepto de Garantía de los locales que nuestra empresa arrienda para establecer sus Centros de Utilidad (Plantas o Sucursales), así como también rubros por varios anticipos.

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Suma de Saldo final		
Cod	**Anexos**	**Total**
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	13,065.10
Total general		**13,065.10**

3.7. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
2010301	Proveedores locales	$ 41,934.08
Total general		$ 41,934.08

3.8. Otras Obligaciones Corrientes

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
2010701	Con la Administración Tributaria	4,058.91
2010703	Con el IESS	2,254.22
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2,597.83
2010706	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	935.53
Total general		9,846.49

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Suma de Saldo final		
Cod	Anexos	Total
20114	Varios	1,901.23
Total general		1,901.23

3.9. Capital

Posterior al aumento de Capital que la compañía realizó en el año 2005, el capital asciende a US$ 18,400,oo que conforman dieciocho mil cuatrocientas acciones de un valor nominal de US$1 dólar cada una

31. CAPITAL SOCIAL

C-A	Anexos	Total
2020701	Capital Suscrito o Asignado	
	DÁVALOS SALAZAR JUAN BERNARDO	4,600.00
	DÁVALOS SALAZAR CARMEN MARÍA	4,600.00
	DONOSO PROANO MARIA LUCÍA	4,600.00
	DONOSO GARCÍA JORGE RODRIGO	4,600.00
Total general		18,400.00

3.10. Reservas

Reserva Legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

Reserva facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de años anteriores, de conformidad con la resolución que consta en las respectivas Acta de Junta General de Accionistas.

33. RESERVAS

C-A	Anexos	Total
30401	Reserva Legal	15,886.87
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	62,670.88
30403	Reservas de Capital	7,796.20
Total general		**86,353.95**

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

36. INGRESOS

CA	Anexos	Total
401	Ingresos de Actividades Ordinarias	423,727.28
403	Otros Ingresos	0.00
Total general		**423,727.28**

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

CA	Anexos	Total
50101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**	
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	19,852.55
	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	222,653.38
	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	15,623.72
	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-19,597.78
50102	**(+) MANO DE OBRA DIRECTA**	**86,554.63**
50103	**(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**	**53,090.36**
Total general		**378,176.86**

38. GASTOS

CA	Anexos	Total
A- ADMINISTRACION	Gastos Administrativos	30,448.67
601	Gastos Financieros	0.00
	Otros Gastos	8,864.89
Total general		**39,313.56**

3.13. Conciliación Tributaria

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CA	Anexos	Total
60	Ganancia (Pérdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	6,236.86
61	(-) 15% Participación a Trabajadores	935.53
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos>**	**5,301.33**
63	Impuesto a la Renta Causado (22%)	3,206.75
63	Reserva Legal (10%)	209.46
64	**GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	**1,885.12**

3.14. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ***Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*

- ***Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*

- ***Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- ***Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.16. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- ***Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante la participación directa de la señora Verónica Castellanos – Supervisora (Línea Heel Quik) y el señor Jorge Donoso – Presidente (Línea Armadores), cumpliendo con los estándares de ética y normas de general aceptación.*

- ***Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos externos (Solines & Asociados – Abogados), que mantienen una actitud preventiva.*

- ***Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo.*

Seguro de Vida:	*BMI del Ecuador Compañía de Seguros*
Asistencia Médica:	*Salud S.A.*
Incendio, Robo, Rotura Maquinaria:	*Ecuatoriano Suiza Compañía de Seguros*

- ***Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos. Ha puesto a disposición de los empleados los Reglamentos Internos de Trabajo y de Higiene y Salud.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Incluye el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

GERENTE GENERAL
MARITZA PROAÑO

PRESIDENTE
JORGE DONOSO