

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EMBALARC'S CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.- Información General

EMBALARC'S CIA. LTDA., es una sociedad compañía limitada radicada en el ECUADOR, se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón QUITO, Parroquia, CONOCOTO, Calle JMP CAAMAÑO Numero: S3-230 Intersección: JULIO MORENO
 Su actividad económica principal es: COMPRA VENTA DE BIENES INMUEBLES.

NOTA 2.- Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						
ACTIVO						
ACTIVOS CORRIENTES						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				311	+	1143.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	312	+	8045.19
			DEL EXTERIOR	313	+	0.00
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		314	-	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCALES	315	+	0.00
			DEL EXTERIOR	316	+	0.00
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		317	-	0.00

En este grupo de cuentas se encuentra el saldo conciliado de bancos al 31 de diciembre 2016

NOTA 4

Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	DIVIDENDOS POR COBRAR	EN EFECTIVO	320	+	0.00
			EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	321	+	0.00
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	322	+	0.00
			DEL EXTERIOR	323	+	0.00
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		324	-	0.00
		OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	325	+	44840.91
			DEL EXTERIOR	326	+	0.00
		(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		327	-	0.00

Este grupo de cuentas reflejan las cuentas y documentos por cobrar que mantiene la compañía con diversos clientes, adicional se refleja la provisión de cuentas incobrables.

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	335	+	0.00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	336	+	0.00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	337	+	1494.11
	OTROS	338	+	0.00

El saldo de estas cuentas corresponde al crédito fiscal que mantiene la compañía con el SRI.

NOTA 6

ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	362	+	28250.10
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	363	+	0.00
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	364	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	365	+	0.00
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	366	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	367	+	0.00
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	368	+	625.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	369	+	0.00
	PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	370	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	371	+	0.00
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO		372	+	0.00
	MUEBLES Y ENSERES		373	+	296.19
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		374	+	1930.00
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		375	+	20000.00
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	TERRENOS	376	+	0.00
		EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	377	+	0.00
		NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	378	+	0.00
		MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	379	+	0.00
		EQUIPO DE COMPUTACIÓN	380	+	0.00
		VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	381	+	0.00
		OTROS	382	+	0.00

El saldo de este grupo de cuentas corresponde a los activos de la compañía con sus respectivas depreciaciones.

NOTA 7

PASIVO							
PASIVOS CORRIENTES							
Cuentas y documentos por pagar corrientes	Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	RELACIONADAS	LOCALES	511	+	0.00	
			DEL EXTERIOR	512	+	0.00	
		NO RELACIONADAS	LOCALES	513	+	0.00	
			DEL EXTERIOR	514	+	0.00	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		LOCALES	515	+	0.00
				DEL EXTERIOR	516	+	0.00
		DIVIDENDOS POR PAGAR	EN EFECTIVO	517	+	0.00	
			EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	518	+	0.00	
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	519	+	505.29	
			DEL EXTERIOR	520	+	0.00	
		OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	521	+	0.00	
			DEL EXTERIOR	522	+	0.00	

Esta cuenta refleja el saldo de obligaciones por pagar que mantiene la compañía con diversos proveedores.

NOTA 8

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		532	+	2142.84
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	533	+	3717.32
	OBLIGACIONES CON EL IESS	534	+	478.68
	JUBILACIÓN PATRONAL	535	+	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	536	+	0.00

En estas cuentas se detalla las obligaciones por pagar contraídas con la administración tributaria, con el IESS (INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL además de reflejar el saldo pendiente por beneficios sociales con los trabajadores.

NOTA 9

PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		601	+	580.00
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		602	-	0.00
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		603	+	0.00
RESERVAS	RESERVA LEGAL	604	+	71.94

RESERVAS	RESERVA FACULTATIVA	605	+	23984.35
	OTRAS	606	+	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	607	+	0.00
	RESERVA POR DONACIONES	608	+	0.00
	RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	609	+	0.00
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	610	+	0.00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	27510.73
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	0.00
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	613	+/-	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		614	+	24782.16

En este grupo de cuentas se detalla el patrimonio de compañía al igual que las reservas y la ganancia neta del periodo.

NOTA 10

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL					
INGRESOS					
				TOTAL INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6001	+	0.00
		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	+	0.00
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6005	+	74422.30
		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6007	+	0.00
	EXPORTACIONES NETAS	DE BIENES	6009	+	0.00
		DE SERVICIOS	6011	+	0.00
	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN		6013	+	0.00

Los ingresos se los obtiene de la liquidación de los proyectos realizados en el periodo fiscal 2016, además de otros ingresos.

NOTA 11

COSTOS Y GASTOS					
		COSTO		GASTO	
COSTO DE VENTAS	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7001	+	0.00	
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7004	+	15771.32	
	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7007	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	-	0.00	
	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7013	+	0.00	
	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7016	+	0.00	
	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7019	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7022	-	0.00	
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7025	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7028	-	0.00	
	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7031	+	0.00	
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7034	-	0.00	
	(+ / -) AJUSTES	7037	+/-	0.00	7038 +/- 0.00
GASTOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7040	+	19823.10	7041 + 0.00
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7043	+	0.00	7044 + 4529.19
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	+	0.00	7047 + 3695.54

Las cuentas detalladas a continuación corresponden al desarrollo normal de las actividades ordinarias de la compañía, a de más todos los gastos se encuentran debidamente justificados con sus respectivas facturas y/o documentos autorizados que sustentan la salida de efectivo y ajustes ROLES DE PAGO, PLANILLAS, FACTURAS DE COMRAS, OTROS.

NOTA 12

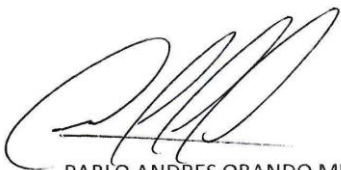
OTROS GASTOS	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		7173	+		0.00	7174
	TRANSPORTE		7176	+		0.00	7177
	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		7179	+		0.00	7180
	GASTOS DE VIAJE		7182	+		4500.00	7183
	GASTOS DE GESTIÓN		7185	+		0.00	7186
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		7188	+		0.00	7189

OTROS GASTOS	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	RELACIONADAS	LOCAL	7223	+	0.00	7224	+	0.00
			DEL EXTERIOR	7226	+	0.00	7227	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCAL	7229	+	0.00	7230	+	0.00
			DEL EXTERIOR	7232	+	0.00	7233	+	0.00
	INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES			7235	+	0.00	7236	+	0.00
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			7238	+	0.00	7239	+	1327.61
	SERVICIOS PÚBLICOS			7241	+	0.00	7242	+	0.00
	PÉRDIDAS POR SINIESTROS						7245	+	0.00

TOTAL COSTOS				7991	=	35594.42	
TOTAL GASTOS							7992 = 14052.34
TOTAL COSTOS Y GASTOS							7999 = 49646.76

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración para su publicación el 01 de abril del 2017.

Atentamente;



PABLO ANDRES OBANDO MEJIA
CONTADOR
1719360503001
MT. 17-06861