

EPSTEIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

OBJETO SOCIAL: importación comercialización compra venta refacción de todo tipo de aparatos para fotocopiado

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Colon E8-81 y Yáñez Pinzón Ed. El dorado PB.
Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791436156001.

CAPITAL:

De acuerdo a las escrituras con fecha 07 de Junio de 1999 otorgada por el notario Trigésimo Segundo de distrito metropolitano de Quito, entrega la resolución N.- ADM-99039 del 26 de Abril de 1999, resuelve aprobar la constitución de la compañía EPSTEIN CIA. LTDA., así mismo queda inscrita la presente resolución N.- 1703 de Registro Mercantil tomo 130 con fecha 23 de Julio de 1999.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

Bases de Presentación

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 Socios en Junta General

La imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de Marzo de 2017. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES"

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

Activos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados,
- b) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados,
- d) Otras cuentas por cobrar relacionadas,
- e) Otras cuentas por cobrar,
- f) Provisión cuentas incobrables.

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.

✓ Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

✓ Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

✓ Propiedad Planta y Equipo

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

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

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años

✓ **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.

✓ **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.

✓ **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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15 VALOR US\$	dic-16 VALOR US\$
Caja Chica	\$ -	\$ -
Caja Efectivo Cambios	\$ 60.00	\$ 60.00
Fondos Rotativos	\$ 2,805.62	\$ 0.03
Subtotal Caja	\$ 2,865.62	\$ 60.03
BANCOS LOCALES		
Banco Produbanco	\$ (14,415.66)	\$ 4,914.12
Banco de Guayaquil	\$ 265.37	\$ 1,833.84
Banco del Pacifico	\$ 67.30	\$ 311.29
Subtotal Bancos	\$ (14,082.99)	\$ 7,059.25
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ (11,217.37)	\$ 7,119.28

Como se puede observar el rubro disponible de efectivo y equivalente de Efectivo en relación al año anterior tiene un incremento del 38% en relación al año anterior.

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 25,494.17	\$ 3,808.13
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	\$ 92,512.41	\$ 74,921.51
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$ 23,185.66	\$ 12,574.47
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	\$ 15,375.54	\$ -
Provisión Cuentas Incobrables	\$ (1,124.22)	\$ (1,135.42)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 155,443.56	\$ 90,168.69

En los valores de Cuentas y Documentos por Cobrar se registra una disminución del 27% en relación al año 2015 ya que su promedio de cobro es de 35 a 45 días.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 9,048.06	\$ 26,347.56
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	\$ 10,269.85	\$ 13,970.95
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 19,317.91	\$ 40,318.51

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-15</i>		<i>dic-16</i>
DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Muebles y Enseres	\$ 6,547.80	\$ -	\$ 6,547.80
Máquinas y Equipos	\$ 97,034.78	\$ 71,880.00	\$ 168,914.78
Equipo de Computación	\$ 25,157.25	\$ 8,600.00	\$ 33,757.25
Total Costo Propiedad, planta y equipo	\$ 128,739.83	\$ 80,480.00	\$ 209,219.83
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	\$ (69,570.52)	\$ 0.00	(\$ 69,570.52)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	\$ 59,169.31	\$ 80,480.00	\$ 139,649.31

En los valores de Propiedad Planta y Equipo se registra un incremento del 24% en relación al año anterior esto se debe a la adquisición de nuevos equipos para la presentación de servicios.

Cabe indicar que los años 2015 y 2016 no se han realizado las respectivas depreciaciones

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes</i>	\$ 148,240.76	\$ 257,907.62
<i>Otras Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes</i>	\$ 9,628.08	\$ -
<i>Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Otros Relacionados Locales</i>	\$ -	\$ -
<i>Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Otros NO Relacionados Locales</i>	\$ -	\$ 5,000.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 157,868.84	\$ 262,907.62

Como se observar las cuentas por pagar aumentan en un 25% en relación al año anterior

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Con la Administración Tributaria</i>	\$ 7,155.41	\$ 3,102.78
<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio Por Pagar</i>	\$ -	\$ -
<i>Obligaciones con el IESS</i>	\$ 3,744.67	\$ 6,715.96
<i>Por Beneficios de Ley a Empleados</i>	\$ 3,075.09	\$ 9,442.54
<i>Otros Pasivos</i>	\$ -	\$ 4,636.74
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 13,975.17	\$ 19,261.28

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
<i>EPSTEIN ADAM</i>	\$ 394.00	\$ 394.00
<i>POZO ACOSTA SILVANA</i>	\$ 4.00	\$ 4.00
<i>POZO AVALOS JAIME</i>	\$ 4.00	\$ 4.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 402.00	\$ 402.00

El capital Social de la empresa está constituido por 402 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-15

dic-16

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Reserva Legal</i>	\$ 201.00	\$ 201.00
<i>Reserva de Capital</i>	\$ 21,131.57	\$ 21,131.57
<i>TOTAL RESERVAS</i>	\$ 21,332.57	\$ 21,332.57

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-15

dic-16

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Ganancias Acumulados</i>	\$ 97,916.76	\$ 72,916.76
<i>Pérdidas Acumuladas</i>	\$ -	\$ (68,781.94)
<i>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</i>	\$ 97,916.76	\$ 4,134.82

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-15

dic-16

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Ventas</i>	\$ 661,392.99	\$ 408,706.63
<i>Descuento en ventas</i>	\$ (37,678.52)	\$ (4,545.48)
<i>Otros ingresos</i>	\$ 3,714.39	\$ 5,948.70
<i>TOTAL INGRESOS</i>	\$ 627,428.86	\$ 410,109.85

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-15

dic-16

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Compras Netas Locales de Bienes No Producidos por el Sujeto Pasivo</i>	\$ 306,531.70	\$ 186,999.12
<i>Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones</i>	\$ 121,283.10	\$ 96,015.03
<i>Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones</i>	\$ 17,408.27	\$ 13,338.61
<i>Aporte a la Seguridad Social</i>	\$ 22,823.20	\$ 17,645.91
<i>Otros Costos y Gastos</i>	\$ 219,263.48	\$ 126,730.42
<i>TOTAL INGRESOS</i>	\$ 687,309.75	\$ 440,729.09

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<i>Casillero SRI</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
801	<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	\$ (59,880.89)	\$ 91,769.75
803	<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	\$ -	\$ (13,765.46)
819	<i>Utilidad gravable/Pérdida</i>	\$ (59,880.89)	\$ 78,004.29
831	<i>Utilidad a reinvertir y capitalizar</i>	\$ -	\$ -
839	<i>Impuesto a la Renta Causado (22%)</i>	\$ -	\$ -
	<i>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2016</i>	\$ 60,843.34	\$ 78,004.29
	<i>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</i>		
839	<i>Impuesto Causado</i>	\$ -	\$ 0.00
841	<i>Anticipo del Impuesto a la Renta</i>	\$ (5,187.76)	\$ (4,716.14)
846	<i>Retenciones del Impuesto a la Renta</i>	\$ 10,269.85	\$ 13,970.74
850	<i>Crédito Tributario de Años Anteriores</i>	\$ -	\$ 0.00
869	<i>SALDO A FAVOR</i>	\$ 5,082.09	\$ 9,254.60

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 7 hojas, (incluidos: 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, firmadas por el Gerente y Contador.

CPA. CRISTÓBAL UNDA
CONTADOR

SRA. SILVANA DE LOURDES POZO
GERENTE