

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La sociedad SAL FIBRAS PILCO SA SALFIPIL., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

### **NOTA N° 1**

#### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La sociedad SAL FIBRAS PILCO SA SALFIPIL., aplica las normas, principios y procedimientos contables, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones.

### **NOTA N° 2**

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 2.061,25, para el ejercicio 2017.

## NOTA N° 3

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad SAL FIBRAS PILCO SA SALFIPIL., se encuentra distribuida de la siguiente manera:

#### CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	95.622,11
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	20.562,70
1.1.1.2	Caja Chica	200,13
1.1.1.3	Bancos	20.362,57
1.1.1.3.1	BANCO GUAYAQUIL	10.682,44
1.1.1.3.2	BANCO PICHINCHA	9.680,13
1.1.2	Activos Financieros	34.634,57
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	35.351,89
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	34.651,90
1.1.2.5.4	Funcionarios y/o Empleados	699,99
1.1.2.5.4.3	Préstamos a Empleados	699,99
1.1.2.8	Provisión para Cuentas Incobrables	-717,32
1.1.3	Inventario	28.036,78
1.1.3.1	Materia Prima	10.000,00
1.1.3.2	Producto en Proceso	1.100,00
1.1.3.5	Productos terminados y mercadería producidos por la compañía	2.698,78
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	14.238,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	7,77
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	7,77
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	12.380,29
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	5.636,77
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	5.636,77
1.1.5.4	Anticipo de Impuesto a Renta	6.743,52
1.1.5.4.1	1era. Cuota Julio	3.371,76
1.1.5.4.2	2da. Cuota Septiembre	3.371,76
1.1.7	Otros Activos Corrientes	0,00

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, la cual serán cobradas en el primer trimestre del año 2018. La empresa no presenta riesgo en la cartera.

## NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	806.479,38
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	755.979,38
1.2.1.1	Terrenos	446.000,00
1.2.1.2	Edificios	287.428,20
1.2.1.5	Muebles y Enseres	27.461,37
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	60.202,35
1.2.1.7	Equipos de Computación	5.970,35
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	52.669,65
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-127.077,55
1.2.1.13	Instalaciones	3.325,01
1.2.4	Intangibles	50.500,00
1.2.4.2	Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales	50.500,00

Los activos no corrientes de la compañía se deprecian acorde lo establecido en las NIIF 16 Propiedad Planta y Equipo.

## PASIVOS

### CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	105.918,88
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	39.979,26
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	28.584,24
2.1.3.1.1	Proveedores	17.506,78
2.1.3.1.3	Cta. Por Pagar Ing. Abraham Pilco	2.428,13
2.1.3.1.4	Cta. por pagar Sra. Enma Bajaña	8.649,33
2.1.3.3	Cuentas por Pagar Tarjeta de Credito	11.395,02
2.1.3.3.2	Visa Platinum	2.571,41
2.1.3.3.3	DINERS CLUB	6.830,56
2.1.3.3.4	MASTERCARD	1.993,05
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	64.598,07
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	1.770,02
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	872,90
2.1.7.1.2	Préstamos Quirografarios	897,12
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	409,05
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	258,90
2.1.7.2.2	2% Servicios	120,15
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	30,00
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	544,63
2.1.7.3.1	30% Bienes	18,63
2.1.7.3.2	70% Servicios	145,68

2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	380,32
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	2.377,19
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	2.377,19
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	58.713,92
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	769,82
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	3.627,26
2.1.7.6.3	Vacaciones	7.329,15
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	1.030,32
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	92,35
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	814,27
2.1.7.6.7	Provisión de Jubilación Patronal	34.389,00
2.1.7.6.8	Provisión por Desahucio	10.661,75
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	783,26
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	522,17
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	261,09
2.1.10	Anticipos de Clientes	1.341,55
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, serán canceladas durante en el primer trimestre del año 2018.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2017, efectuando su pago mensualmente, para la sociedad (28 de febrero del 2018) no mantiene deudas pendientes con instituciones del estado.

#### NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00

En el pasivo no corriente, no hubo transacciones al 31 diciembre del 2017.

#### PATRIMONIO

3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	796.182,61
3.1.1	Capital Social	5.438,80
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	5.438,80
3.1.4	Reservas	222.803,57
3.1.4.1	Legal	5.039,04
3.1.4.4	Otras	217.764,53
3.1.5	Otros Resultados Integrales	36.238,00
3.1.5.1	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	36.238,00
3.1.6	Resultados Acumulados	531.702,24
3.1.6.1	Resultados Acumulados	2.061,25

3.1.6.2	Resultados provenientes de la adopción por 1era vez del las NIF	529.640,99
3.1.7	Resultado del Ejercicio	0,00
	Resultado del Ejercicio	2.061,25

#### NOTA N° 4

##### ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 680.866,20 y los gastos se han ejecutado en USD 678.804,95, dando como resultado un superávit presupuestario de USD 2.061,25.

#### NOTA N° 5

##### ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017 existe un superávit por un valor de USD 20.562,70

#### NOTA N° 6

Se presenta estas notas explicativas rectificatorias debido a la carga errónea del documento procesado el 02 de mayo del 2018.

*Ana Plúa*

---

Ana María Plúa Figueroa  
CONTADOR GENERAL