

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía “ENGOMA ADHESIVOS S.A.” fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 06 de Octubre de 2.000 ante el Dr. Hugo Cornejo , Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, siendo su objeto principal las actividades: a) fabricación producción ,distribución, comercialización importación y exportación de etiquetas autoadhesivas, fundas plásticas, fajillas plásticas para envases , cintas adhesivas y demás productos relacionados . Además podrá adquirir títulos y valores y bienes muebles o inmuebles ; así mismo la compañía podrá importar, exportar, comercializar, producir y distribuir todo tipo de muebles e inmuebles y servicios , así como la prestación de servicios técnicos financieros y/o administrativa.

En la ciudad de Quito , el 16 de julio de 2013, ante el Dr. Homero López Obando Notario Vigésimo sexto del cantón, se realiza el aumento del capital, Transformación a sociedad Anónima y Reforma Integral misma que se halla inscrita en el Registro Mercantil mediante Número de repertorio 30058 inscripción No. 3366 del 03 de septiembre de 2013, procede al aumento de capital de USD 400,00, con el cual el Capital Social de la empresa asciende al valor de USD 128.400,00.

2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

La continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos de **ENGOMA ADHESIVOS S.A.**, comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsable de la administración de la compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto de realización (VNR), el menor son valuados con el método del costo promedio ponderado.

Constituye la Materia Prima principalmente de papel y tintas que son compradas localmente y que quedan en el último mes pendiente de producir etiquetas, y no constituye un inventario para la venta de productos terminados, por lo que no se hace provisión para inventarios obsoletos, dañados o dados de baja.

El Valor neto realizable es el reflejado en el balance .

INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Se reconoce como instalaciones, maquinaria y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para atender a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de las instalaciones, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las instalaciones, maquinaria y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre

4. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

Activos Depreciables	Años	Porcentaje de Depreciación
Inmuebles (excepto terrenos)	20	5% anual
Vehículos	10	10% anual
Equipo de cómputo y software	5	20% anual
Muebles y Enseres	3	33% anual
Muebles y Equipos de oficina	10	10% anual

La Empresa realizó la depreciación de Maquinaria y Equipo al 4,33% , el Equipo de Computación 5,93% anual, Equipo de Oficina 10,27% anual, Muebles Y Enseres 15,68%

e) IMPUESTOS

- Los activos y pasivos por impuestos corriente son medidos al monto que se estima corresponda.
- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.
- Existen varias diferencias que se arrostran desde años anteriores de impuestos conablemente
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El costo de los beneficios de jubilación (pensión) se determina utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un profesional independiente (actuario). Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

Participación a trabajadores

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La empresa a la fecha de la auditoría ha procedido a revisar y mediante el proceso contable a presentar los rubros que se hallaban con diferencias.

1. Revisión de diferencia que arroja el programa de conciliación Rumtinhau.
2. Revisión de declaraciones de impuestos
3. Aplicación de sistema de evaluación de Factoring
4. Actualización de provisión de jubilación patronal y desahucio
5. Revisión y actualización de Activos Fijos
6. Revisión de aportes al less
7. Revisión cuentas de Salarios

Los pagos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determinan de acuerdo a la aprobación de Gerencia de Ventas y a partir de la emisión de las respectivas facturas, si están sujetas a descuentos por pronto pago, para el cliente que desee un día adicional, por mora no generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

Cuentas por cobrar Comerciales	2016	2015
Clientes Locales	466,998.78	717,119.80
(-) Provision Cuentas Incobrables	-	-6,915.08
Total	466,998.78	710,204.72

[illegible]

Son cuentas que arrastran desde años anteriores , no existe mayores de años anteriores por problemas con los sistemas contables

15

Total		
Otras Cuentas por Cobrar	160,243.95	160,243.95
Incluye:	2016	2015

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan Depósitos por garantías de arrendos

Total		
Depósitos en Garantía	7,860.00	7,860.00
Incluye :	2016	2015

NOTA 5.- DEPOSITOS EN GARANTIA

La empresa no realizó el cálculo de provisión por cuentas incobrables para el año 2015

Total		
Saldo al comienzo del año	6,915.08	6,915.08
movimiento de la provisión		
Saldo al final del año	6,915.08	6,915.08

El movimiento de la provisión cuentas incobrables es la siguiente:

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los Inventarios se valoran al costo de adquisición que es su menor valor, se contabilizan según el método del costo promedio, y esta cosntituido por la Materna Prima para producir productos terminados

Incluye :

Total		
Materia Prima	120,694.90	120,694.90
	-	-
	18,436.98	18,436.98
	2016	2015

NOTA 9 .- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Impuestos Diferidos

Total		
	4,040.21	4,040.21
	13,056.35	13,056.35
	2016	2015

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2015	AUMENTOS	DISMINUCIONES VENTA ACTIVOS	BAJA DEPRECIACION VENTA ACTIVOS	DEPRECIACIÓN 2016	SALDO AL 31/12/2016
EQUIPO DE OFICINA	2,455.14					2,455.14
MUEBLES Y ENSERES	811.38					811.38
EQUIPO DE COMPUTACION	53,311.77	3,980.00				57,291.77
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,165,348.28	82435.44				2,247,783.72
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-665,176.52				-97,606.74	-762,783.26
TOTAL	1,556,750.05	86,415.44	-	-	-97,606.74	1,545,558.75

Maquinaria y Equipo Deprecian al 4.13% ; Equipo de Computación Normado de 5.93%
El Equipo de Oficina al 10.27% ; Muebles y Enseres al 15.65%

NOTA 10.- SOBREGIRO BANCARIO

Incluye		2016	2015
Sobregiro		97,096,09	158,657,89
		-	-
		<u>97,096,09</u>	<u>158,657,89</u>
		158,657,89	158,657,89
		<u>97,096,09</u>	<u>158,657,89</u>
		646,036,59	349,496,67
		<u>646,036,59</u>	<u>349,496,67</u>
Total		646,036,59	349,496,67
		2016	2015
Proveedores Nacionales		646,036,59	349,496,67
a)			
Incluye :			
Al 31 de diciembre de 2016 los Proveedores representan facturas por adquisiciones realizadas, con vencimiento entre 30 y 60 días plazo, los cuales no devengaran intereses			
		2016	2015
Retenciones de Iva			
b)			
30% Retenciones Iva compras			
70% retencion Iva compras			
100% retencion Iva servicios			
20% retencion Iva compra bienes			
20% retencion en la fuente Iva com.serv			
		42,84	42,84
		-	-
		86,98	86,98
		19,384,79	42,84

NOTA 12.- IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corrientes:		2016	2015
Activos :			
Crédito Tributario Renta		6,071,01	18,400,71
Anticipo Impuesto a la Renta		-	144,00
		<u>6,071,01</u>	<u>18,400,71</u>
		2016	2015
Pasivos:			
Impuesto a la Renta por Pagar		-	531,68
Retenciones en la Fuente		9,043,66	6,429,29
Iva en Ventas		28,716,90	3,019,93
Total		37,803,40	16,875,26
		<u>37,803,40</u>	<u>16,875,26</u>

NOTA 13.- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:		2016	2015
Súeldos por Pagar		13,265,26	19,035,35
Decimo Tercer Sueldo		8,634,02	3,579,29
Vacaciones por Pagar		4,988,86	6,250,52
Utilidades por Pagar		-	1,739,71
Seguro		222,51	602,89
Otros Descuentos		850,54	1,925,21
Farmacias		694,02	3,748,80
Movistar empleados		854,59	786,71
Ahorros por multas		-	518,61
Prestamos Empleados		-	1,656,02
Comedor Empleados		-	-
Genesis		-	-
Total		29,317,29	41,291,25
15% Participación Trabajadores		30,00	5,893,74

NOTA 14.- IESS POR PAGAR

Incluye:		2016	2015
Aportes Iess por Pagar		4,374,89	9,596,69
Fondo de Reserva		2,005,71	7,115,27
Prestamos Quirogaraños		926,73	1,145,99
Prestamos Hipotecarios		2,272,80	5,352,55
Total		9,580,13	23,210,50

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:		2016	2015
Bancos-Factorin		-	27,296,11
Banco Rumihahui		97,096,09	100,341,80
Cheques Postechados		74,458,58	-
Total		97,096,09	202,096,49

NOTA 16.- PRESTAMOS LARGO PLAZO

Incluye:		2016	2015
Banco Rumihahui		-	20,940,47
Ferrostral operac.451-11-0836		6,982,62	210,206,23
Sigmaplast		644,204,30	-
Produbanco		-	27,344,68
Produbanco Op No. 244300		100,000,00	-
Total		988,737,83	77,227,88

Todos los préstamos tienen calculados intereses , y tablas de amortización y archivo individual

a) Producción		Incluye:	
Nº Operación	Interés	Nº Operación	Interés
1309198	10.21	CAR101003043000	11.83
20-12-2016	19-11-2014	19-06-2016	06-11-2017
F. Concesión	F. Vencimiento	F. Concesión	F. Vencimiento
valor	valor	valor	valor
100 000,00	27 344,68	127 344,68	6 992,62

NOTA 17 - PROVISIONES LARGO PLAZO	
Incluye:	
2016	2015
Jubilación Patronal	66.986,47
Provision por Desahucio	15.140,01
Total	82.126,48

En el año 2016 no se hizo estudio Actuarial y no se hizo provisión para Jubilación Patronal ni se calculó ninguna Provisión para Desahucio.

Incluye:	
a)	Capital Social Aporte Futura Capitalización
b)	Reservas Resguardos Ejerc. Anteriores
c)	Resguardos Ejercicio después I.R. Y Partición Trabajadores
	<u>479,755.47</u>
	<u>554,908.82</u>
	2,015.00
	128,400.00
	111,259.81
	28,937.37
	266,037.56
	0.00
	27.04
	6,438.66
	204,753.61
	0.00
	128,400.00
	<u>2,016.00</u>

a)	Inducir:		
	Capital Social	Accionistas	Porcentaje
			Valor
		Sr. Ghattas Nasrallah George Edward	16,00%
		Sr. Marcio Perez Andra Villalquiran	50,00%
		Sr. Khamis Zaidan Nahleh	34,00%
		Total	100,00%
			128.400,00

[illegible]

En el año 2016 no se destina ningún valor para Reserva Legal.
(c) Resultado del Ejercicio antes del IR. 15%
Impuesto a la Renta
Total
-6.428,68 -5993,74 274,04
2016
34.598,27 -25117,87 -33123,78 39.291,60 2015

2016	2.085.249,79	Ventas de Productos Terminados
2015	2.456.083,37	Ingresos Operacionales

Otros Ingresos	150,92	2,085,400,71	2,456,083,37
Ingresos No Operacionales		150,92	0,00
		150,92	0,00
Total		2,085,400,71	2,456,083,37

NOTA 20 - GASTOS/COSTOS		
Incluye:		
	2016	2015
Costo de Ventas		
Costo de Venta Productos Termin.	1.513.415,34	1.963.605,82
	1.513.415,34	1.963.605,82

Gastos Operacionales	Gastos Administrativos	408,730,90	422,276,41
	Gastos de Depreciación	97,606,74	1,512,12
Total		506,337,64	423,788,53
Gastos No Operacionales	Comisiones/ Interese Bancarios	5,698,42	2,491,30
	Impuestos Salida Divisas	115,20	11,175,23
	Intereses Prestamos	25,235,84	15,730,89
	Total	31,049,46	29,397,42
Total		2,050,802,44	2,416,791,77

NOTA 24 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (26 de Junio de 2.017) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.