NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- **INFORMACIÓN GENERAL**

MERA PEPINOS Y ASOCIADOS CIA. LTDA., está constituida en Quito-Ecuador el 27 de octubre del 2000, con RUC 1791803213001 y expediente 91573; su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos promocionales y publicitarios. Con domicilio principal en la ciudad de Quito, Av. Juan Molineros E10-43 y Av. Eloy Alfaro.

Los estados financieros de MERA PEPINOS Y ASOCIADOS CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 31 de marzo de 2017.

- **DECLARACIÒN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de MERA PEPINOS Y ASOCIADOS CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, según su Manual de las Políticas Contables.

- **BASE DE MEDICIÓN**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

De acuerdo a lo mencionado, se presenta un resumen de las cuentas contables de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016, con mayor representatividad:

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La empresa posee un saldo en efectivo de 32,789.12 distribuido de la siguiente manera:

Caja Chica	100.00
Pacífico Cta .Cte.	9,496.23
Guayaquil Cta. Cte.	14,815.30
Internacional Cta. Cte.	5,354.67
Internacional Cta. Ahorros	3,022.92

Este saldo es de libre disponibilidad para el giro del negocio.

- **CUENTAS POR COBRAR**

El saldo por cobrar a clientes es de 30,765.46; aplicando la correspondiente provisión por incobrables:

Clientes	31,299.68
Cuentas Incobrables	- 534.22

- **INVENTARIOS**

El saldo correspondiente a este rubro es 72,385.25, para rectificar su razonabilidad dentro del período contable se disminuye el saldo de acuerdo a la toma física realizada en la bodega de empresa:

Inventarios en Tránsito	4,987.19
Producto terminado	67,398.06

- **ANTICIPOS PROVEEDORES**

Para la generación de ventas y su cumplimiento, la empresa realizó anticipos a proveedores por 1,733.01, que serán devengados en el año 2017.

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, respaldando el saldo de 27,004.07, es el siguiente:

Muebles y Enseres	12,793.94
Equipo de Oficina	843.60
Equipo de Computación	12,758.13
Vehículos	20,267.57
Maquinaria y Herramientas	15,000.00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 10,934.91
Dep. Acum. Eq. de Oficina	- 42.18
Dep. Acum. Eq. de Computación	- 12,028.31
Dep. Acum. Vehículos	- 10,653.77
Dep. Acum. Maquinaria y Herramientas	- 1,000.00

En el año 2016 se adquirió Equipos de producción por 15.000.00.

- **CUENTAS POR PAGAR**

El saldo por pagar a nuestros acreedores del período informado es de 17,287.77, valores que serán cancelados en el 2017.

- **CUENTAS POR PAGAR NÓMINA – IESS**

El saldo en favor de empleados es de 9,634.89, detallado de la siguiente manera:

Décimo tercero	222.75
Décimo cuarto	500.00
Vacaciones	4,620.14
Aportes IESS	1,996.50
Préstamos IESS	850.27
Fondos de Reserva	106.10
Liquidaciones	335.00
Participación Trabajadores	1,004.13

- **CUENTAS POR PAGAR ENTIDADES FINANCIERAS**

El sado por pagar a Instituciones Financieras es de 33,763.76. Obligaciones que serán canceladas a su vencimiento.

TARJETAS CORPORATIVAS	
American Express corporativa	3,494.93
Diners corporativa	356.08
Visa corporativa	252.81

PRESTAMOS BANCARIOS	
Guayaquil OP 205704	15,826.77
Internacional OP 05330479	13,833.17

- **IMPUESTOS POR PAGAR**

Al cierre del año informado la empresa mantiene un saldo a favor del SRI por 3,292.21 , correspondientes al pago de Impuestos de Dic/2016 e Impuesto a la Renta.

Impuestos por pagar	1,457.97
IR por pagar	1,834.24

- **CAPITAL SOCIAL**

El saldo del Capital Social se incrementó debido a un aporte de capital realizado por los socios de la compañía:

	2015	2016
CAPITAL SOCIAL	400.00	15,000.00

- **UTILIDADES ACUMULADAS**

Para reflejar el saldo real de la cuenta Inventarios, de acuerdo a la toma física, se realizó una disminución de en las Utilidades Acumuladas:

UTILIDADES ACUMULADAS	
SALDO 2015	87764.25
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	17,997.33
SALDO ACUMULADO	105,761.58
DISMINUCIÓN POR RAZONABILIDAD DE INVENTARIOS	21962.22
SALDO 2016	83,799.36

- **INGRESOS**

Por la operación económica en el año 2016 la empresa generó los siguientes ingresos:

INGRESOS		
		680,337.09
Ventas	649,084.58	
Intereses	9.22	
Otros ingresos	30,323.29	
Ingresos por Arriendos	920.00	

- **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos generados durante las operaciones empresariales se distribuye de la siguiente manera:

COSTOS		
		449,708.66
GASTOS		
		223,934.23
Gastos Administrativos	122,467.23	
Gastos de Ventas	15,484.57	
Servicios Públicos	17,818.13	
Impuestos, Tasas y Contribuciones	5,598.31	

Gastos Generales	37,536.32
Gastos Depreciaciones	4,897.76
Gastos Financieros	16,502.95
Otros Gastos	3,628.96

- **RESULTADO DEL EJERCICIO**

De las operaciones de la empresa, se genera un Resultado Positivo en el año 2016 de 6,694.20 , al que de acuerdo a la normativa legal se realizan las siguientes deducciones para generar el resultado neto:

RESULTADO DEL EJERCICIO	**6,694.20**
Participación Trabajadores 15%	1,004.13
Utilidad antes de IR	5,690.07
Gastos no deducibles	2,647.38
IR 2016 22%	8,337.45
Impuesto IR por pagar	1,834.24
UTILIDAD LIQUIDA	**3,855.83**

NATALIA NARVÁEZ V.
Contadora Pública Autorizada
REG CCPP 17-4468