NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "**DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 24 de octubre de 2001, en la modalidad de Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo, del cantón Quito, Doctor Enrique Díaz Vallesteros e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de noviembre de 2001 bajo el número 4999.

El capital social de la compañía es de USD 81.440.00 Ochenta y un mil cuatrocientos cuarenta dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 25 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 21 de noviembre del 2026.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "…la empresa se dedicará ala importación, comercialización y fabricación de cabinas de baño…"

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Socios, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 05 de marzo del 2018

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han

sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU. de Norteamérica, aplicando la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2016, por un total de $ 2.606,26 dólares

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.
El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles	5%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina FIRESOFT, cuya licencia y autorización es de propiedad de MPV SYSTEMS CIA.LTDA..

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2016
Caja Chica	552.59
Bancos	6885.70
Inversiones Banco Pichincha	1.221.23

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**8.659.52**

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas de los Bancos del Pichincha, Produbanco y Caja Chica e inversiones corto plazo al 31 de diciembre del 2016.

CUENTAS POR COBRAR	**2016**
Cuentas por cobrar clientes	131.221.88
Provisión cuentas por cobrar	-2.606.26
Otras cuentas por cobrar	74036.24
Crédito Tributario	4.138.36
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**206790.22**

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2016.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

INVENTARIOS	**2016**
Inventario de Materia Prima	115.836.35
Mercaderías en tránsito	16.024.32
TOTAL EXISTENCIAS INVENTARIOS	**131.860.67**

Corresponde a las existencias inventariadas al 31 de diciembre de 2016

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	**2014**
Terrenos	95.000.00
Inmuebles	438.646.53
Muebles y Enseres	15.263.68
Maquinaria e Instalaciones	203.621.61
Equipo y Software	12.885.34
Vehículos	133.277.85
Otros propiedad planta y equipo	27.285.57
Depreciación acumulada	-232.423.31
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	**693.557.27**

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	**2016**
Proveedores	108.030.00
Obligaciones con empleados	75.619.60
Obligaciones con el IESS	116.866.28

Obligaciones con Instituciones financieras	36.506.56
Anticipos de clientes	386.880.22
Otras cuentas por pagar	82.357.36
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**806.260.02**

Otras cuentas por pagar, corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	**2016**
Creditos a mutuo	14.181.03
TOTAL	**14.181.03**

PATRIMONIO

PATRIMONIO	**2016**
Capital Social	81.440.00
Reserva legal	16.469.52
Ajuste adopción NIIF PYMES.	284.936.88
Resultados ejercicios anteriores	-37.309.02
Resultados Neto del Ejercicio	-125.110.75
PATRIMONIO NETO	**220.426.43**

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, dejan una pérdida operacional de **$ 125.110.75** dólares.

Arturo Espinosa A.
CONTADOR