

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE  
EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

**1. Constitución y Operación**

CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE EXPORTACION CIA. LTDA. con número de RUC 1791834984001, fue constituida el 26 de noviembre del 2001 bajo la normativa vigente en el Ecuador. Su objeto social principal es la fabricación de muebles de metal para el hogar, oficina y otros usos. La actividad comercial en general especialmente la relacionada con la importación, exportación y comercialización de bienes muebles, podrá así mismo administrar todo tipo de negocios comerciales, tales como bares, restaurantes, cyber cafés.

**2. Estados financieros bajo NIIF**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, son estados financieros bajo NIIF, han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 14 de Marzo del 2017 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

**3. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	2016	2015
Cajas (2)	\$ 500	\$ 500
Bancos Locales (1)	\$ 925	\$ 936
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,425</b>	<b>\$ 1,436</b>

(1) Comprende depósitos a la vista en el BANCO PICHINCHA

(2) Corresponde a valores que la compañía mantiene en caja

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE  
EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

**5. Cuentas por cobrar clientes y Otras cuentas por Cobrar**

El saldo de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	2016	2015
Activos Financieros (3)	\$ 77,981	\$ 75,728
Servicios y Otros Pagos (4)	\$ 3,571	\$ 10,564
Activos por Impuestos corrientes (5)	\$ 1,896	\$ 2,325
Otros Activos Corrientes (6)	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 83,448</b>	<b>\$ 88,617</b>

**6. Propiedad Planta y Equipo:**

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

	2016	2015
MUEBLES Y ENSERES	\$ 3,157	\$ 3,157
MAQUINARIA, EQUIPO E	\$ 61,005	\$ 61,005
VEHICULOS, EQ DE TRANSPORTE Y	\$ 15,821	\$ 15,821
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (35,116)	\$ (26,590)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 44,868</b>	<b>\$ 53,394</b>

- (3) Corresponde al cálculo de depreciación de activos fijos por el método de línea recta. Se aplican los porcentajes de depreciación y vida útil que señala la LORTI y Reglamento.

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE  
EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

**7. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

Composición:

	2016		2015	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$	5,435	\$	9,147
Obligaciones emitidas	\$	17,741	\$	9,506
Otras Cuentas por pagar	\$	1,606		
Anticipo Clientes	\$	12,025		
PORCION CTE PROVISIONES	\$	5,723	\$	6,788
Cuentas y documentos por pagar LP	\$	21,651	\$	46,660
OBLIGACION CON INSTITUCIONEES	\$	4,541	\$	10,408
Préstamos de Socios Largo Plazo (8)	\$	36,206	\$	36,206
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>104,930</b>	<b>\$</b>	<b>118,715</b>

- (4) Corresponde al préstamo que mantiene a largo plazo con el Banco Pichincha  
(5) Corresponde al préstamo que mantiene a largo plazo con Alomía Matheu Ligia

**8. Patrimonio de la Compañía**

- a. Capital suscrito y pagado:** consiste en \$10,000.00 dólares conformado de la siguiente manera:

	2016	2015
Alomía Jaime	\$ 5,000	\$ 5,000
Alomía Ligia	\$ 5,000	\$ 5,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,000</b>	<b>\$ 10,000</b>

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE  
EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

- b. Aportes de socios o accionistas para futura capitalización:** Consiste en \$ 70,000.00 dólares conformado de la siguiente manera:

	2016		2015	
Alomía Jaime	\$	18,890	\$	18,890
Alomía Ligia	\$	51,110	\$	51,110
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>70,000</b>	<b>\$</b>	<b>70,000</b>

- c. Resultados acumulados:** Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios.

	2016		2015	
Utilidades no Distribuidas		\$24,598		\$24,598
(-) Pérdida Acumulada		-\$141,385		-\$140,382
Resultados por Adopción NIIF		\$61,290		\$61,290
<b>TOTAL</b>		<b>-\$55,497</b>		<b>-\$54,494</b>

## 9. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016		2015	
Ventas Locales con I.V.A. Tarifa 12%	\$	106,596	\$	97,623
Otros Ingresos	\$	2,345	\$	9,111
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>108,941</b>	<b>\$</b>	<b>106,733</b>

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE  
EXPORTACION CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

**10. Costos y Gastos**

El detalle de los costos y gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

- a. Costo de Ventas:** Para la determinación del Costo de Ventas, se procedió a la regulación de la cuenta mercaderías de la siguiente manera:

	2016		2015	
Materiales	\$	33,678	\$	19,881
Costo de Venta Materia Prima	\$	5,475	\$	2,236
CV Sueldos	\$	14,261	\$	21,785
CV Bonificaciones e Indemniz	\$	-	\$	230
CV Décimo Tercer Sueldo	\$	1,322	\$	2,033
CV Décimo Cuarto Sueldo	\$	1,225	\$	1,698
CV Vacaciones	\$	677	\$	1,017
CV Horas Extras	\$	1,252	\$	2,713
CV Bonificaciones	\$	843	\$	370
CV Aporte Patronal	\$	1,857	\$	2,965
CV Fondo de Reserva	\$	1,183	\$	1,381
Servicio de tapiceria	\$	1,890		
Mantenimiento Maquinaria y Equipos	\$	120	\$	624
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>63,782</b>	<b>\$</b>	<b>56,932</b>

- b. Gastos:** Son desembolsos efectuados para el mantenimiento y funcionamiento de la compañía. Están formados por Gastos de Administración y Gastos de Venta. Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

	2016		2015	
Sueldos Administración	\$	18,490	\$	14,317
Décimo Tercer Sueldo Adm.	\$	1,138	\$	1,296
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	\$	732	\$	1,194
Vacaciones Adm.	\$	740	\$	650
Bonificaciones e Indemniz. Adm.	\$	-	\$	970
Bonificacion Empleados	\$	2,480	\$	1,500

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE  
EXPORTACION CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Horas Extras	\$	-	\$	47
Servicios Ocasionales Adm.	\$	-	\$	1,130
Aporte Patronal Adm.	\$	2,275	\$	1,889
Fondo de Reserva Adm.	\$	1,513	\$	941
Honorarios Legales	\$	740	\$	-
Honorarios Servicios de	\$	408	\$	1,130
Mantenimiento y Rep. Equipos de	\$	50	\$	119
Mantenimiento y Rep. Equipos	\$	875	\$	690
Mantenimiento y Rep. Oficinas	\$	70	\$	277
Mantenimiento y Rep. Vehículos	\$	-	\$	17
Mantenimiento Instalaciones	\$	-	\$	11
Combustibles y Lubricantes	\$	220	\$	227
Promoción y Publicidad	\$	-	\$	63
Suministros de Oficina	\$	413	\$	526
Gasto Cuentas Incobrables	\$	215	\$	192
Fletes y Encomiendas	\$	-	\$	980
Intereses Bancarios	\$	1	\$	3,471
Gasto Seguro Contratos	\$	-	\$	353
Impuestos y Comisiones Bancarias	\$	174	\$	599
Impuestos Fiscales y Municipales	\$	219	\$	60
Contribución Sup. Compañías	\$	-	\$	152
Iva al Gasto	\$	246	\$	-
Gastos de Alojamiento y Alimentación	\$	196	\$	239
Depreciación Equipos de Oficina	\$	316	\$	316
Depreciación Maquinaria	\$	6,101	\$	6,101
Depreciación Vehículos	\$	2,109	\$	3,164
Agua Potable	\$	18	\$	-
Luz Eléctrica	\$	121	\$	35
Teléfono y Telecomunicaciones	\$	279	\$	53
Intereses y Multas Fiscales	\$	584	\$	33
Limpieza de Oficina	\$	2	\$	6
Gastos no Deducibles	\$	4,126	\$	6,644
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>44,850</b>	<b>\$</b>	<b>49,390</b>

**CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE  
EXPORTACION CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

**11. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

**12. Autorización de los estados financieros**

Los estados financieros individuales de CREACIONES METALICAS ALOMIA MATHEU DE EXPORTACION CIA. LTDA. por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.