

- c. Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que pongan en riesgo la situación financiera de la Compañía, ni operaciones o gestión administrativa que puedan ocasionar desviaciones contable – financieras u operativas relevantes o significativas o que existan hechos subsecuentes, entre la fecha de cierre de balance y la del informe de Comisario, que a criterio de la Administración de la Empresa, pudieran tener efectos importantes en la presentación general de los estados financieros.
- d. Disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

En lo aplicable y pertinente a las operaciones de la Compañía durante el ejercicio económico del 2015, razonablemente se ha dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías referente a las atribuciones y obligaciones de los Comisarios; destacándose que la compañía, proporcionó todas las facilidades para la consecución de mis servicios, poniendo a mi disposición los libros Sociales, Registros Contables, Balance General y Anexos, además de la totalidad de la documentación de respaldo que fue requerida por el ejercicio económico del 2015.

### **3. ANALISIS CONTABLE DE LAS CIFRAS REPRESENTATIVAS DEL BALANCE**

Las siguientes son las principales cifras contables de los estados financieros basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC Y NIIF en la contabilidad al 2015.

#### **ACTIVOS.**

##### **Activos Corrientes a corto plazo**

Se encuentra conformado al 31 de diciembre del 2015 por USD.59.034,56.

Y los Activos Fijos por usd. 517.86 que incluye la Depreciación.

## **PASIVOS.**

Corrientes por USD. 18.809,21 conformados por sobregiro bancario de USD. 2.816,18 y préstamos financieros por usd.11.285.60, las obligaciones con el IESS USD. 467.88, Participación de Trabajadores por usd. Usd.1445.09, Impuesto a la Renta usd. 1805.97, obligaciones con el SRI usd. 0.65, provisión de Desahucio de años anteriores usd. 988 y un Pasivo con el Ing. Gabriel Proaño por pagar de usd.25.000 recibido para el pago de la importación en tránsito a Castor.

## **PATRIMONIO.**

Conformado por las cuentas de Capital Social de USD.400.00, Resultados de ejercicios anteriores positivos por USD. 11799.90, Perdidas de Ejercicios anteriores por usd.3691.03; Reserva legal por usd. 851.16 y una utilidad después del 15% y 22% de usd. 6382.88.

## **INGRESOS.**

La Empresa durante el año 2015 realizo ventas de bienes para limpieza y mantenimiento industrial por usd. 81.396.82 cuyo costo de ventas fue de usd. 37.533.79.

## **COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS Y GASTOS.**

El costo de ventas de la empresa fue de usd. 33.533.79.

Los Gastos Administrativos y Financieros conformados por usd.

Remuneraciones y Baneficios Sociales por usd.23380.03, Gastos Generales por usd. 29078.20 y Financieros por usd.3009.30.

## **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 1 de abril del 2016 presentados a

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CONTENIDO**

- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

**ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Expresado en dolares norteamericanos)**

<b>ACTIVOS</b>		<b>31-dic.2015</b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Fondos disponibles	3	1199.86
Cuentas por cobrar	4	6021.85
Anticipos a Proveedores	5	23087.73
Inventarios	6	20877.83
Activos por Impuestos Corrientes	8	<u>7847.29</u>
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>59034.56</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Activo Fijo	7	<u>517.86</u>
Total Activo no Corriente		517.86
<b>Total Activo</b>		<b>59552.42</b>
<b>PASIVOS</b>		
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	14101.78
Cuentas por Pagar Relacionada	14	25000.00
Deudas Sociales	11-12	1455.72
Utilidades por Pagar	13	1445.09
Deudas Fiscales	10	<u>1806.62</u>
<b>Total Pasivos</b>		<b>43809.21</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social		400
Reserva Legal		851.16
Utilid. Acumu. Ejercicios Anteriores		11800.20
-Perdida Acum. Ejerc. Anteriores		(3691.03)
Utilidad del Presente Ejercicio		<u>6382.88</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>15743.21</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>59552.42</b>

**ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

<b>VENTAS NETAS</b>	<b>15</b>	<b>81396.82</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>16</b>	<b><u>14229.14</u></b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>95625.96</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>17</b>	<b>37533.79</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>18</b>	<b>45448.93</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>19</b>	<b><u>3009.30</u></b>
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>48458.23</b>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>9633.94</b>

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía mantuvo actividad comercial durante todo el año 2015.

#### **NOTA 2- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC hasta el año 2011 y con el agregado de la Implementación de la NIIF.

Las políticas más importantes que mantiene la compañía son las siguientes:

- a) Declaración de cumplimiento y base de preparación.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador y por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

- b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo incluye caja chica y depósitos en el sistema financiero local.

- c) Ingresos .

Los ingresos se registran en base al principio de realización.

- d) Gastos

Los gastos se reconocen en función a los costos y gastos de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración.

- e) Participación de los trabajadores en las utilidades.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

- f) Impuesto sobre la Renta.

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando la tasa del 22% vigente a la fecha.

- g) Cuentas por cobrar y provisión para Cuentas Incobrables.

El cobro es en plazos estimados según convenio con el cliente.

- h) Uniformidad en la presentación de Estados Financieros.  
Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en los estados financieros.

**NOTA 3- EFECTIVO EN BANCOS.-**

Al 31 de diciembre del 2015 los Bancos cerraron en un valor de USD. 1.199,86 del banco Pichincha.

**NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR—**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es : USD.6021.85 con un plazo no mayor a 30 días a los clientes no relacionados.

**NOTA 5- ANTICIPO A PROVEEDORES.-**

El valor por USD. Al 31-12-2015 23.087.73 corresponde a la importación de inventario pagado al proveedor del exterior y que ingresara al país en enero del 2016.

**NOTA6-INVENTARIOS.-**

Se ha valorado al costo de compra en el exterior y los costos de internación y al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Inventario de Bodega	USD.20877.83
----------------------	--------------

Valor registrado según levantamiento de inventario físico realizado por la Sra. Diana Sosa.

**NOTA 7-ACTIVOS FIJOS.-**

Al 31 de diciembre el saldo por usd. 517.86 es como sigue:

Muebles y enseres	367.86
Equipo de Computación	1.984.83
-Depreciación Acumulada	-1834.83

**NOTA 8-GASTOS PREPAGADOS ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle del saldo es como sigue:

Retenciones de IVA EN VENTAS	789.78
Retenciones de Renta	1275.79
Impuesto a la Salida de Divisas	4371.52
Cred. Tributario Renta años ant.	<u>1410.20</u>
	7847.29

**NOTA 9-Obligaciones con Instituciones Financieras:**

Con un saldo de USD.14101.78 se desgloza como sigue:

Produbanco cta.1	8786.13
Pichincha	2499.47
Sobregiro Produbanco cta 2	2816.18

Valores que seran cancelados en el año 2016.

**NOTA 10-OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-**

Al 31 de diciembre del 2015 su saldo fue USD.1806.62 cuyo detalle es:

Retencion 1%	0.65
Impuesto Renta 2015	1805.97

**NOTA 11-OBLIGACIONES CON EL IESS.-**

Al 31 de diciembre 2015, el saldo es de usd. 467.88.  
Correspondiente a dos empleados.

**NOTA 12-PROVISION DESAHUCIO-**

Al 31 de diciembre del 2015 su saldo es de usd.987.84.

Valor que corresponde a la provision de años anteriores, no se ha realizado para el año 2015 el estudio actuarial debido a que solamente se realizaria para un empleado y no justifica el estudio ya que estara saliendo el año 2016 y la otra empleada en la Gerente General.

**NOTA 13-UTILIDADES POR PAGAR-**

Utilidades por Pagar 15%	USD. 1445.09
Base de utilidad por USD9633.94.	

**NOTA 14- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA-**

Cuentas por Pagar Relacionada	USD. 25000.00
-------------------------------	---------------

Corresponde al valor recibido por el Ing. Gabriel Proaño accionista de la empresa para pago al proveedor del exterior por la importación que ingresara a la empresa en enero del 2016.

**CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2014 el Capital de la compañía está constituida por 400 acciones a US \$ 1,00 cada una USD\$.400 DOLARES AMERICANOS.

El saldo por USD.15743.21 se desgloza como sigue:

Capital Social	usd.	400.00
Reserva Legal		851.16
Perdidas años anteriores		3691.03
Utilidades años anteriores		11800.20
Utilidad año 2015		6382.88

**NOTA 15- VENTAS NETAS .-**

Al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

Venta de bienes	USD.81396.82
-----------------	--------------

Todas las ventas de la Empresa son bienes importados de Mexico a nuestro principal proveedor Cepillo el Castor , material de limpieza industrial.

**NOTA 16- OTROS INGRESOS-**

Saldo al 31 de diciembre del 2015 por usd. 14229.14.

Estos ingresos se ocasionaron principalmente por las remuneraciones no pagadas a la Gerente General .