

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)

ACTIVOS		31-dic.2015
Activos Corrientes		
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>
Total Activos Corrientes		59034.56
Activos no Corrientes		
Activo Fijo	7	<u>517.86</u>
Total Activo no Corriente		517.86
Total Activo		59552.42
PASIVOS		
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>
Total Pasivos		43809.21
PATRIMONIO		
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>
Total Patrimonio		15743.21
Total Pasivo y Patrimonio		59552.42

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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

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 IEES.-

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 pricipalmente por las remuneraciones no pagadas a la Gerente General .

NOTA 17-COSTO DE VENTAS.

Al 31 de diciembre es como sigue:

Inventario Inicial	USD.18161.84
Importaciones y costos de internacion	40249.78
Inventario Final	<u>(20877.83)</u>
	37533.79

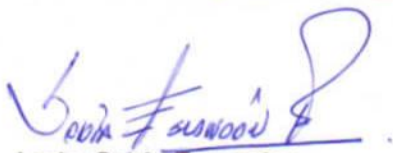
NOTA 18-19-GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS.-

Al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

Gastos administrativos	USD.35744.39
Gastos de ventas	9704.54
Gastos financieros	<u>3009.30</u>
TOTAL	48458.23

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de este informe, el 1 de abril de 2015, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran obtener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Lcda. Sonia Escandon
CONTADORA
Emquime CIA. LTDA.