

AGUIRRE Y CELI ACTIVENTAS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja, Bancos	2	59.215,30
Cuentas y documentos por cobrar clientes	3	429.606,88
Provisión para cuentas incobrables	3	-14.534,10
Otras cuentas y documentos por cobrar	3	52.284,21
Cuentas Fiscales	3	13.042,50
Inventarios	4	237.860,31
Pagos por anticipado	3	<u>1.176,98</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		778.652,08
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades y equipos	5	<u>25.636,54</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		25.636,54
TOTAL ACTIVO		<u>804.288,62</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar proveedores	6	461.890,89
Otras cuentas y documentos por pagar	7	194.644,14
Obligaciones Financieras	8	90.281,43
TOTAL PASIVO CORRIENTE		746.816,46
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras cuentas y documentos por pagar largo plazo	9	45.479,07
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>45.479,07</u>
TOTAL PASIVO		<u>792.295,53</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	10	1.000,00
Reserva legal		6.124,99
Resultados Acumulados		28.816,22
Pérdida del ejercicio anteriores		33.602,00
Utilidad del Ejercicio		<u>9.653,88</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>11.993,09</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>804.288,62</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Ver notas a los estados financieros

**ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	NOTAS	<u>AÑO 2015</u>
INGRESOS		
Ventas Netas	11	1.929.331,81
Otros Ingresos		8.136,02
TOTAL DE INGRESOS		<u>1.937.467,83</u>
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	12	1.617.002,64
Gastos Operacionales	13	258.602,50
Gastos Financieros	14	34.937,92
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>1.910.543,06</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		26.924,77
(-) Participación de Empleados		4.038,72
(+) Gastos no deducibles		8.797,85
(=) Base Imp. Renta		0.00
Impuesto a la Renta	15	13.232,17
UTILIDAD DEL EJERCICIO		9.653,88
(-) Reserva Legal		0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		9.653,88

Ver notas a los estados financieros

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

AGUIRRE Y CELI ACTIVENTAS CIA. LTDA. fue constituida el 7 de abril de 2008, en la ciudad de Cuenca – Ecuador como una compañía de responsabilidad limitada ante la

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Superintendencia de Compañías, su objeto principal es la compra, venta, importación y distribución de productos de consumo masivo, bazar; compra, venta, importación y distribución de electrodomésticos y lencería, ropa en general, artículos de regalo. Además la Compañía podrá realizar todo acto o celebrar cualquier contrato que haga relación con el objeto social para el cual se constituye y que esté permitido por las leyes del país. Podrá igualmente la Compañía intervenir y formar parte de otra u otras compañías que se encuentren legalmente constituidas o por constituirse dentro y/o fuera del país.

La Compañía funciona en el sector del Colegio Borja – Parroquia Baños, calles Mariano Villalobos 2-98 y Teodoro Wolf en la ciudad de Cuenca.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF's, y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

Inventarios.- Están valorados por el método promedio y el costo no excede el valor de mercado.

Pagos anticipados.- Constituyen seguros pagados por anticipado.

Propiedades y equipos.- Están registradas al costo ajustado según NEC - 17; NIIF 16 de Propiedad Planta y Equipo, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil establecida en las disposiciones tributarias y observando lo que establece la NIIF 16.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipos de computación y Software	33,33%
Vehículos	20%

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta de acuerdo a la tabla anual para sociedades.

2. CAJA, BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	(US dólares)
Caja	39.547,47
Caja Chica	124,50
Bancos	19.543,33
Pichincha	4.779,34

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Machala	4.585,31
La Merced	8.446,94
Varios Bancos	1.731,74
Total	<u>59.215,30</u>

Las cuenta caja corresponden a valores pendientes de depositar a la fecha de cierre del balance.

La cuenta bancos está compuesta por los valores depositados y mantenidos a la vista en los Bancos de Pichincha, Machala, que están a nombre de la empresa; mientras que Cooperativa La Merced, está a nombre de la representante legal de la compañía, pero dicha cuenta es de uso exclusivo de la empresa.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 están compuestos como sigue:

	<u>2015</u>
Clientes	391.242,27
Cheques posfechados	38.364,61
Provisión para cuentas incobrables	(14.534,10)
Subtotal cuentas por cobrar	415.072,78
Préstamos a socios	0,00
Préstamos a empleados	40.751,92
Crédito Tributario IVA	0,00
Anticipo Proveedores	11.532,29
Otras cuentas por cobrar relacionados	<u>14.219,48</u>
Subtotal otras cuentas por cobrar	66.503,69
Total consolidado Cuentas por Cobrar	<u>481.576,47</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan el 53.40% del total de Activo del año 2015, su recuperación va desde los 60 hasta los 80 días en su mayoría, lo cual afecta a la liquidez de la compañía. Mientras que los pagos a los proveedores es de 60 días.

El saldo de clientes creció con respecto al año 2014, porque los clientes en su mayoría cancelaron las facturas de ventas a partir de los 60 días y llegando incluso a pagar hasta los 120 días.

Durante el año 2015, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

	<u>2015</u>
	(US dólares)
Saldo inicial, enero 1 de enero	-24.953,00
Liquidación cuentas incobrables año 2010	13.893,33
Provisión del año	<u>-3.474,43</u>
Saldo final, 31 de diciembre	<u>-14.534,10</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 están compuestos como sigue:

	<u>2015</u>
Mercaderías en almacén	237.860,31

Durante los meses de noviembre y diciembre del 2015, se compró insecticidas, pañales y artículos de limpieza para cumplir el presupuesto de compras, y obtener un descuento adicional, quedando al final del año el inventario elevado.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2015, el movimiento y saldos de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos a</u> <u>dic-31-14</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos a</u> <u>dic-31-15</u>
Muebles y Enseres de Oficina	13.211,88		13.211,88
Equipos de Oficina	1.021,73		1.021,73
Equipos de computación y software	14.049,44	481,87	14.531,31
Vehículos	<u>54.511,16</u>		<u>54.511,16</u>
Subtotal	82.794,21		83.276,08
Depreciación acumulada	(<u>52.631,40</u>)		(<u>60.254,60</u>)
Total	30.162,81		23.021,48
Costo Adquisición Programa Computación			2.615,06
TOTAL ACTIVO FIJO			<u>25.636,54</u>

Los activos fijos en el año 2015, se incrementa debido a que en este año, la empresa realiza la compra de equipos de computación por el valor de \$ 481,87; y también la compañía adquiere un nuevo sistema de computación valorado en \$ 2.615,06

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

	<u>2015</u> (US dólares)
Proveedores no relacionados	461.890,89
Cuentas y documentos por pagar proveedores	461.890,89

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Las cuentas por pagar a proveedores suben en su valor con respecto al año 2014, porque este año tenemos nuevos proveedores con nuevos productos y su plazo de pago está entre 60 a 90 días.

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	AÑO 2015
Sueldos y Beneficios Sociales	24.788,96
Participación Trabajadores	4.038,72
Obligaciones Patronales	5.649,65
Obligaciones Fiscales	5.027,99
Impuesto a la Renta por pagar	13.232,17
Otras cuentas por pagar (1)	40.152,22
Cooperativa La Merced-Patricia Aguirre	88.477,66
Cooperativa JEP-Patricia Aguirre	13.276,77
Otras cuentas y documentos por pagar	<u>194.644,14</u>

- (1) Está constituida por préstamos socios y de terceras personas y no generan intereses por pagar, y está conformado por las siguientes cuentas:

Andrés Ordoñez	16.330,63
Miguel Ordoñez	11.471,83
Ever Ordóñez	<u>12.349,76</u>
Total	40.152,22

Cooperativa la Merced-Patricia Aguirre, son deudas contraídas por la representante legal de la compañía cuyos dineros fueron ingresados a las cuentas de la empresa, estos préstamos están garantizados con un bien inmueble de propiedad de la señora gerente. Su capital y sus intereses son cancelados a su vencimiento y de acuerdo a la tabla de amortización y son los siguientes:

El préstamo Nro. 63920, por el valor de \$ 75.000 dólares, fue concedido el 22 de abril del 2015 y vence el 24 de abril del 2017, por tanto los valores a cancelar durante el año 2016 y 2017 es como sigue:

Año-2016	38.222,67
Año-2017	<u>14.368,70</u>
TOTAL	52.591,37

El préstamo Nro. 67567, por el valor de \$ 40.000 dólares, fue concedido el 11 de septiembre del 2015 y vence el 11 de septiembre del 2017, por tanto los valores a cancelar durante el año 2016 y 2017 es como sigue:

Año-2016	18.753,95
Año-2017	<u>17.132,34</u>
TOTAL	35.886,29

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Su movimiento fue como sigue:

	JUBILACION PATRONAL	DESAHUCIO
Saldo al 31 Dic. de 2014	35.644,35	9.979,36
Provisión por el año 2015	6.083,06	1.908,32
Reversión por el año 2015	6.530,77	1.605,25
Saldo al 31 Dic. de 2015	35.196,64	10.282,43

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 1.000, dividido en mil participaciones de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No.</u> <u>Cedula Identidad</u>	<u>%</u> <u>participación</u>	<u>(US dólares)</u>
Aguirre Tirado Bilma Patricia del Rocío	010217621-1	80.00 %	800
Ordóñez Aguirre Andrés Miguel	010401605-0	5.00 %	50
Ordóñez Aguirre Juan Luis	010443179-6	5.00 %	50
Ordóñez Aguirre María del Cisne	010547354-0	5.00 %	50
Ordóñez Aguirre Pedro Francisco	010443180-4	5.00 %	50
Total		<u>100,00%</u>	<u>1.000</u>

11. VENTAS

Las ventas durante el año 2015 fueron originadas y clasificadas como sigue:

AÑO 2015**INGRESOS**

Total Facturado	2.128.676,41
(-) Descuentos y Devoluciones del Año	<u>-199.344,60</u>
TOTAL VENTAS NETAS	1.929.331,81
Otros Ingresos	<u>8.136,02</u>
TOTAL DE INGRESOS	<u>1.937.467,83</u>

En el año 2015 las ventas bajaron en un 2% con respecto al año 2014, debido a que aún no hemos logrado llegar a todos los clientes con la nueva línea de pañales Pañalín, pero sin embargo tenemos múltiples productos nuevos, razón por la que hemos mantenido el nivel de ventas.

Las ventas son realizadas a distribuidores, mayoristas, farmacias, pañaleras, autoservicios, bazares y consumidores finales, la empresa se ha propuesto que el cliente tenga una atención personalizada y la atención es post-venta.

12. COSTO DE VENTAS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

El costo de ventas durante el año 2015, fue causado como sigue:

	AÑO 2015
Inventario Inicial	234.966,59
(+) Compras Netas	1.619.896,36
(-) Inventario Final	<u>-237.860,31</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>1.617.002,64</u>

13. GASTOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

	AÑO 2015
Sueldos y Salarios	120,649.62
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	20,854.64
Honorarios Profesionales	200.00
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	23,933.81
Arrendamiento	15,652.20
Mantenimiento y Reparaciones	3,647.06
Combustibles	6,931.40
Suministros y Materiales	4,414.23
Transporte	19,603.45
Gastos de Viaje	6,476.81
Provisiones	3,474.43
Jubilación Patronal	6,083.06
Desahucio	1,908.32
Servicios Básicos	3,191.91
Seguros	3,456.71
Impuestos	1,226.32
Depreciaciones	7,623.20
Pago por otros servicios	<u>9,275.33</u>
TOTAL	258,602.50

Los gastos operativos son registrados por el método del devengado, es decir conforme suceden las transacciones económicas y los pagos se realizan en una fecha posterior. Los gastos con respecto al año 2014 bajaron en un 5%, debido a que se bajaron algunos gastos.

14. GASTOS FINANCIEROS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

	AÑO 2015
Intereses Bancarios	19,410.98
Intereses Pagados a Terceros	12,793.70
Gastos Financieros	2,733.24

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

El préstamo Nro. 1100001312, de la Cooperativa JEP, está a nombre de la representante legal y está garantizado con su firma, fue concedido el 21 de Octubre del 2014 y vence el 17 de Octubre del 2017, por tanto los valores a cancelar durante los años 2016 y 2017 es como sigue:

Año-2016	6.784,98
Año-2017	<u>6.491,79</u>
TOTAL	13.276,77

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS**AÑO 2015**

Cooperativa La Merced(cartera)	8.082,97
Crédito Nómina Cooperativa La Merced	3.000,00
Crédito Banco de Machala	<u>79.198,46</u>
TOTAL	<u>90.281,43</u>

El valor de \$ 8.082,97 que se le debe a la Cooperativa La Merced, son préstamos a corto plazo, por cambio de cheques de cartera y que no son a superiores a 90 días.

El valor de \$ 3.000,00 que se debe a la Cooperativa La Merced, es préstamo a corto plazo de un mes, para pago de nómina.

En este año 2015, en el Banco de Machala se mantuvieron los siguientes préstamos:

Préstamo Comercial Nro. 519349, por el valor de \$ 30.600 dólares, está a nombre de la compañía Aguirre y Celi Activentas Cía. Ltda., fue concedido el 26 de septiembre del 2014 y vence el 26 de Septiembre del 2016, por tanto los valores a cancelar durante el año 2016 es como sigue:

Año-2016	<u>12.291,70</u>
TOTAL	12.291,70

Préstamo Hipotecario #552578, garantizado con un bien inmueble de propiedad de la señora gerente, por el valor de \$ 80.000 dólares, está a nombre de la compañía Aguirre y Celi Activentas Cía. Ltda., fue concedido el 29 de Junio del 2015 y vence el 19 de Enero del 2018, por tanto los valores a cancelar durante los años 2016 y 2017 es como sigue:

Año-2016	33.129,69
Año-2017	<u>33.777,07</u>
TOTAL	66.906,76

9. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015, la provisión para jubilación patronal como la provisión para desahucio está registrada en base a estudio actuarial realizado al cierre del período contable.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Por falta de liquidez la compañía depende de los préstamos de los bancos y de terceras personas, motivo por el cual la empresa tuvo la necesidad de renovar dos créditos en Cooperativa La Merced y el Banco de Machala.

Los préstamos a terceros causan un interés del 16% sobre los saldos adeudados, motivo por el cual los gastos financieros subieron con respecto al 2014.

15. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2015 fue determinada como sigue:

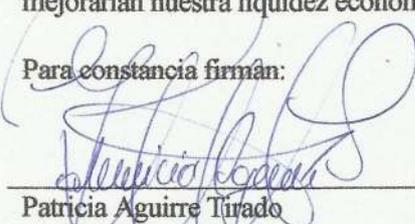
	AÑO 2015
RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO	26.924,77
(-) Participación de Empleados	4.038,72
(-) Impuesto a la Renta	13.232,17
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS	9.653,88
(-) Reserva Legal	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	9.653,88

Por la normativa tributaria y laboral nuestra utilidad en el año 2015 es mínima, debido a que el impuesto a la renta y el anticipo de impuesto a la renta se registran como gasto en el ejercicio económico.

16. EVENTOS POSTERIORES

Entre enero 1 y el 30 abril del 2016, la Administración considera que entre los eventos más importantes que se ha venido realizando es la adquisición de nuevas líneas de comercialización como es el caso de artículos de hogar, bisutería, papel higiénico, servilletas, nuevos artículos para bebé, etc.; así como también se está mejorando la visita a los clientes de otros segmentos de mercado como son los bazares, tiendas de regalos, ferreterías, y se ha incrementado zonas de visita en el Austro, con el único fin de incrementar las ventas, mejorar los cobros y así bajar nuestros costos financieros, que mejorarían nuestra liquidez económica de la compañía.

Para constancia firman:


Patricia Aguirre Tirado
GERENTE GENERAL


Ing. Carmen Fárez Ch.
CONTADORA