

EMPRESARIOS G10 S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – OPERACIONES

Empresarios G10 S.A. Fue constituida mediante Escritura Pública emitida el 10 de mayo de 2010, es una sociedad anónima que tiene por objeto dedicarse a la importación, exportación, compra, venta, comercialización de maquinarias y equipos industriales.

La Compañía fue inscrita en la Registradora Mercantil del cantón Guayaquil con fecha 7 de octubre de 2010 en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. SC-IJ-DJC-G-100005489, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, dictada por el subdirector de Compañías, el 17 de Agosto de 2010, queda inscrita la escritura pública junto a la resolución antes mencionada, la misma que contiene la Constitución de la Compañía denominada: Empresarios G10 S.A. de fojas 108158 a 108181, Registro Mercantil No. 19286

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presenten. Los estados financieros del Fidecomiso han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible, aportes de Socios en efectivo.

2.4 Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en 2 categorías; “Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados” y “otras cuentas por cobrar”. Al 31 de diciembre de 2016.

EMPRESARIOS G10 S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.- Comprende la cartera por obrar correspondientes a las ventas a crédito de la empresa.

2.5 Inventarios.- corresponde a las compras locales y aporte de socio. El inventario está valorado al costo y al valor neto realizable más bajo.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo.- Corresponden a los equipos de cómputo, muebles y enseres y Equipos de oficina pertenecientes a la Compañía.

Los Elementos de la Propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y los equipos y muebles aportados por su socio, se valorizan al precio de mercado.

Depreciación Acumulada.- Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal.

Propiedad, Planta y Equipo	Tiempo de Vida Útil	% de Dep. Anual
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	10 AÑOS	10%
MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS	33%

2.7 Cuentas y Otras Cuentas por pagar.- Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de préstamo y provisiones de las Obligaciones patronales y tributarias, las mismas que se registran a sus correspondientes valores nominales y en su respectivo periodo de afectación, independientemente de cuando se cancelen las mismas.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos pertenecen a las ventas de acuerdo al giro del negocio.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, éstos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se registra el pago.

EMPRESARIOS G10 S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3 – ADMINISTRADORES DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía se exponen a una categoría de riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de la Compañía de concentra principalmente en el impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) Riesgo de crédito y liquidez.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de la situación financiera de la siguiente manera:

	2016	2015	2014	2013	2012
Caja Chica	\$100,00	\$100,00	\$100,00	\$100,00	\$100,00
Caja General	\$599,48	\$6.799,33	\$1.850,16	\$703,98	\$28.693,07
	<u>\$699,48</u>	<u>\$6.899,33</u>	<u>\$1.950,16</u>	<u>\$803,98</u>	<u>\$28.793,07</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los Aportes en efectivo de los Socios de la Compañía.

EMPRESARIOS G10 S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros:

	2016	2015	2014	2013	2012
Activos financieros medidos a valor razonable					
Efectivo y equivalente de efectivo (ver nota 4)	\$699,48	\$6.899,33	\$1.950,16	\$803,98	\$28.793,07
Cuentas por cobrar (ver nota 6)	\$60.418,71	\$74.349,25	\$61.091,19	\$58.122,02	\$48.198,58
Total activos financieros	\$61.118,19	\$81.248,58	\$63.041,35	\$58.926,00	\$76.991,65

Valor razonable de los activos financieros

El valor en los libros del efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a su valor razonable, el valor en libros de las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar se aproxima a su valor razonable debido a su naturaleza del corto plazo.

NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Comprende:

CUENTAS X COBRAR A CORTO PLAZO	2016	2015	2014	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes	\$22.215,89	\$41.111,34	\$33.417,82	\$36.613,61	\$42.399,68
Otras Cuentas por cobrar Crédito a favor (IVA)	\$38.202,82	\$33.237,91	\$27.673,37	\$21.508,41	\$5.798,90
	\$60.418,71	\$74.349,25	\$61.091,19	\$58.122,02	\$48.198,58

(1) Se origina por las ventas a crédito del giro del negocio de la Empresa.

(2) Corresponde al valor a favor como crédito Tributario de las retenciones del IVA.

EMPRESARIOS G10 S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Composición:	2016	2015	2014	2013	2012
Proveedores Locales	\$8.058,03	\$7.413,24	\$3.835,95	\$12.981,68	\$45.289,09
Otras Cuentas por Pagar	\$20.122,68	\$26.127,51	\$8.248,20	\$1.762,70	\$8.756,19
Obligaciones Tributarias	\$207,32	\$509,16	\$273,05	\$488,20	\$503,97
Impuesto a la Renta	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$758,98
Otras Obligaciones Patronales	\$25.151,44	\$10.363,78	\$8.648,43	\$0,00	\$1.369,25
Participación Trabajadores 15%	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$1.299,84	\$639,63
	<u>\$53.539,47</u>	<u>\$44.413,69</u>	<u>\$21.005,63</u>	<u>\$16.532,42</u>	<u>\$57.317,11</u>

- (1) Corresponden a las Cuentas por pagar a los Proveedores Locales.
- (2) Otras cuentas por pagar, corresponden a las cuentas por pagar a Accionista.
- (3) Obligaciones por pagar al SRI por valores retenidos por mes.
- (4) Valor por pagar por el Impuesto a la renta del año 2016.
- (5) Obligaciones x pagar a los empleados; Vacaciones, Décimo XIII, Décimo XIV, aporte al IESS, Sueldo.
- (6) Participación Trabajadores 15%, correspondientes a las Utilidades del año 2016.

NOTA 8 – PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO

Se compone de US\$ 8.000,00 aportados por los dos Socios:

Socio 1 – Ángel García \$ 8.000,00
Socio 2 – Andrea García \$ 0.000,00



SR. ANGEL GARCIA DUQUE
GERENTE



C.P.A. JACQUELINE LOOR C.
CONTADORA