

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

A continuación, podrá observar Balance General al 31 de diciembre de 2016.

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
CAJA	620,00	PROVEEDORES	412.720,07
BANCOS	124.079,20	PRÉSTAMO PICHINCHA	34.424,57
CUENTAS POR COBRAR	10.921,82	TARJETA DINERS	10.580,58
CHEQUES POR COBRAR	16.097,04	TARJETA AMERICAN	10.179,18
CUENTA POR COBRAR ACCIONISTAS	1.178,70	TARJETA MASTERCARD	524,08
INVENTARIO 12%	3.285,37	CHEQUES POR PAGAR	48.346,90
INVENTARIO 0%	45.371,54	SRI POR PAGAR	9.232,03
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	186.180,57	IESS POR PAGAR	3.468,20
ANTICIPO A PROVEEDOR	5.157,10	PT POR PAGAR	6.451,79
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	2.742,84	IR POR PAGAR	9.271,43
IVA RETENIDO CLIENTES	1.871,88	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	15.281,96
IVA 12 COMPRA BIENES	5.452,34	CM MONTIEL CEVALLOS	40.594,68
IVA 12 COMPRA SERVICIOS	4.102,90	CN MONTIEL PACHECO	97.133,67
CRÉDITO TRIBUTARIO	10.240,81	MARGARITA MONTIEL	46.000,00
RENTA RETENIDO CLIENTES	16.547,14	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	23.115,49
RENTA RETENIDO INST. FINAN.	247,72	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>767.324,63</b>
RENTA RETENIDO AÑOS ANTERIORES	23.008,20		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>457.105,17</b>		
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>PATRIMONIO</b>	
TERRENOS	56.160,00	CAPITAL SOCIAL	20.000,00
EDIFICIOS	639.185,20	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONE	20.000,00
MUEBLES Y ENSERES	5.609,28	RESERVA LEGAL	8.254,29
MAQUINARIAS	208.934,65	RESERVA FACULTATIVA	33.397,79
VEHÍCULOS	201.421,01	RESERVA DE CAPITAL	218.265,99
EQUIPO DE COMPUTO	37.931,35	UTILIDADES ACUMULADAS	315.328,30
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-196.486,95	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	27.288,71
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>952.754,54</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>642.535,08</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.409.859,71</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.409.859,71</b>

En los siguientes puntos se pueden observar los rubros que fueron ajustados durante nuestra revisión y los saldos finales de las cuentas contables al 31 de diciembre de 2016.

### **Cuentas y documentos por cobrar**

**Clientes por Cobrar**

**1102010101**

<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>US\$</b>
ANDINO GARCIA JORGE BOLIVAR	625,45
BAUTISTA LOPEZ RAQUEL ENRIQUETA	18,00
BORRERO CAMPOZANO SIXTO EUCLIDES	2.790,57
DE MORI RODAS FRANCISCO ANTONIO	154,19
HIDRAULICOS Y NEUMATICOS HYDRAPNE S.A.	1.713,61
LIDERMUN S.A.	204,69
MANSSUR TORRES FARID ALFREDO	1.391,21
NETAFIM ECUADOR S.A.	811,57
NOVELLMAX S.A	6,53
SKYCOMPANY S.A.	678,53
SUAREZ RODRIGUEZ JOSE EUGENIO	428,05
UNIFIRST S.A.	2.083,59
VERA SANCHEZ AMALIO LEONIDAS	15,83
<b>Según Balance</b>	<b>10.921,82</b>

**Cheques por cobrar**

**1102010103**

<b>Cheques por cobrar</b>	<b>US\$</b>
Otros	7.220,46
Roberto Montiel Cevallos	5.042,39
Jimmy Noroña	1.159,19
Cutosa S.A.	2.675,00
<b>Según Balance</b>	<b>16.097,04</b>

### **Inventario tarifa 0% y tarifa 12%**

Efectuamos una toma física de inventario sobre la mercadería de producto terminado y evidenciamos faltantes y sobrantes de productos los mismos que fueron ajustados en los saldos contables.

### **Préstamos a empleados**

Se detallan a continuación:

1104040109            Préstamos a Empleados

	<u>US\$</u>
Henry Cancio	\$ 1.400,00
Fabrizio Alvarado	\$ 275,57
Roberto Tenorio	\$ 325,57
Roberto Montiel	\$ 193,04
Javier Indio	\$ 408,93
Jesús González	\$ 139,73
	<b>\$ 2.742,84</b>

### **Crédito Tributario por IVA y Retenciones en la Fuente**

Revisamos las declaraciones de impuestos de FALESA desde el año 2013 hasta 2016, con el fin de verificar el crédito tributario de IVA y Retenciones en la Fuente, los que al 31 de diciembre de 2016 se desglosan de la siguiente forma:

	<u>US\$</u>
IVA crédito Tributario	19.796,05
Retenciones	27.035,67
Retenciones años anteriores	23.008,20
	<b>69.839,92</b>

### **Activos Fijos**

El detalle de los Activos Fijos que se componen de la siguiente forma:

<b>ACTIVO FIJO</b>	
TERRENOS	56.160,00
EDIFICIOS	639.185,20
MUEBLES Y ENSERES	5.609,28
MAQUINARIAS	208.934,65
VEHÍCULOS	201.421,01
EQUIPO DE COMPUTO	37.931,35
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-196.486,95
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>952.754,54</b>

### **Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas por pagar se descomponen de la siguiente forma:

	<b>PROVEEDORES SERVICIOS</b>	<b>PROVEEDORES BIENES</b>
ACE SEGUROS		\$1.851,92
VILLAGOMEZ HOLGUIN GALO	\$36.520,35	
POGO RAMIREZ BYRON FERNANDO		\$1.156,00
ANTONIO GUAMAN		\$4.602,19
HAYTIAN	\$186.180,57	
PF GROUP		\$2.277,50
MEXICHEM COMPUESTOS COLOMBIA		\$22.610,00
MEXICHEM ECUADOR		\$7.072,13
PROMESA		\$1.561,64
TUBYTEK S.A.		\$9.744,55
NETAFIM	\$81.151,40	\$21.132,11
ONDU		\$1.389,35
BRUICO		\$9.808,00
OTROS	\$20.904,28	\$4.758,08
<b>TOTAL</b>	<b>\$324.756,60</b>	<b>\$87.963,47</b>

### **Obligaciones bancarias**

Las obligaciones bancarias al 31 de diciembre de 2016 se descomponen de la siguiente forma:

	<u>US\$</u>
PRÉSTAMO PICHINCHA	34.424,57
TARJETA DINERS	10.580,58
TARJETA AMERICAN	10.179,18
TARJETA MASTERCARD	524,08
<b>Total</b>	<b><u>55.708,41</u></b>

### Cheques por pagar

Durante el año 2006 se han emitido cheques posfechados, los mismos que estaban incluidos dentro de saldos de bancos y fueron reclasificados a una cuenta por pagar.

### Beneficios sociales por pagar

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta se descompone de la siguiente forma:

	<u>US\$</u>
2104040101 Roles por Pagar	291,67
2104040102 Décima Tercera Remuneración	1.686,02
2104040103 Décima Cuarta Remuneración	4.594,66
2104040104 Vacaciones	2.007,85
2104040105 Liquidaciones por Pagar	6.541,92
2104040109 Préstamos Quirografarios de Empleados	159,84
Total	<u>15.281,96</u>

### Cuentas por pagar accionistas

Efectuamos una revisión de los valores por pagar a accionistas y pudimos verificar que la cuenta está compuesta de la siguiente forma:

#### *Préstamos Carlos Montiel Pacheco y Margarita de Montiel*

<b>DEGLOSE SALDOS DEUDAS GENERALES</b>			
DESCRIPCION	SRA. MARGARITA	DON CARLOS	TOTAL
DEUDA TOYOTA	\$ -	\$ 15.696,61	\$ 15.696,61
DEUDA WOLSKWAGEN	\$ -	\$ 36.437,06	\$ 36.437,06
CAPEIRA	\$ 45.000,00	\$ 45.000,00	\$ 90.000,00
Bronce grafitado	\$ 1.000,00	\$ -	\$ 1.000,00
		\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 46.000,00</b>	<b>\$ 97.133,67</b>	<b>\$ 143.133,67</b>

#### *Préstamos Carlos Montiel Cevallos*

Descripción	Deuda inicial	Pagos al 31-12-2016	Deuda Final
Banco Guayaquil	51.222,22	21.636,93	29.585,29
Berlingo	18.838,09	7.828,70	11.009,39
		<b>Deuda Falesa CM</b>	<b>40.594,68</b>

### Patrimonio

Al 31 de diciembre el patrimonio de la Compañía se encuentra compuesto de la siguiente forma:

<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SOCIAL	20.000,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONE	20.000,00
RESERVA LEGAL	8.254,29
RESERVA FACULTATIVA	33.397,79
RESERVA DE CAPITAL	218.265,99
UTILIDADES ACUMULADAS	315.328,30
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	27.288,71
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>642.535,08</b>

## Estado de Pérdidas y Ganancias

Al 31 de diciembre del 2016 el Estado de Pérdidas y Ganancias se descompone de la siguiente forma:

### Ingresos

Verificamos que los ingresos que constan en registros contables hayan sido ingresados en las declaraciones mensuales de IVA.

<b><u>INGRESOS</u></b>	
VENTAS 12%	482.299,75
VENTAS 0%	1.022.610,35
SERVICIO INYECCIÓN	204.687,78
OTROS INGRESOS	8.856,29
DESCUENTOS EN VENTAS	<b>-19.519,70</b>
DEVOLUCIONES EN VENTAS	<b>-27.810,41</b>
INGRESOS FINANCIEROS	<b>1.275,49</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.672.399,55</b>

### Costo de Ventas

<b><u>COSTO DE VENTAS</u></b>	
COSTO DE VENTAS 12%	318.178,31
COSTO DE VENTAS 0%	571.468,55
NOTA DE CRÉDITO PROVEEDORES	-4.907,88
SUELDOS BONIFICACIONES HORAS EXTRAS	83.828,49
APORTE PATRONAL	17.317,23
BENEFICIOS SOCIALES	34.607,43
HONORARIOS	35.530,19
INDEMNIZACIÓN LABORAL	11.362,47
DEPRECIACIÓN	57.811,58
MATENIMIENTO Y REPARACIONES	19.905,81
SERVICIOS BÁSICOS	26.069,31
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>1.171.171,49</b>

Se descomponen de la siguiente forma:

<b>GASTOS</b>	
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	98.573,43
BENEFICIOS SOCIALES	25.068,16
APORTE SEGURIDAD SOCIAL	19.647,67
INDEMNIZACIÓN	9.780,11
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	16.498,65
HONORARIOS	150,00
PUBLICIDAD	9.726,05
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28.899,82
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y MATERIALES	39.952,16
COMBUSTIBLES	5.791,90
SEGUROS	12.397,57
TRANSPORTE	5.906,64
VIAJE	2.543,21
HONORARIOS INDUSTRIALES	50.231,19
SERVICIOS BÁSICOS	9.826,86
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	29.208,41
IVA QUE SE CARGA AL COSTO	36.082,29
DEPRECIACIÓN	10.883,29
OTROS GASTOS	25.755,08
INTERESES	16.316,69
COMISIONES BANCARIAS	3.453,69
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.523,26
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>458.216,13</b>
<b>UTILIDAD EJERCICIO</b>	<b>43.011,93</b>
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>6.451,79</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>9.271,43</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>27.288,71</b>