DUQUE & ASOCIADOS S. A. D&A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía DUQUE & ASOCIADOS S. A. D&A se encuentra legalmente constituida el 20 de Febrero del 2001, con fecha de inscripción al 20 de Febrero del 2001.

Su capital autorizado es USD. 1.600,00 su capital suscrito USD.800.00

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, Ciudadela Brisas del Rio solar 77 Manzana D-5.

Con número de RUC 0992200715001; Expediente 104306.

La actividad económica: Planificación, organización, funcionamiento, control e información administrativa.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.

a.) Bases de presentación

DUQUE & ASOCIADOS S. A. D&A lleva sus registro de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables criticos. También que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

A C T I V O

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo comprende, el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2016:

CUENTA	VALOR
Caja – Banco	126.82

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La compañia tiene como política dar un plazo de 30 días para que cancele.

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La compañía tiene como política dar un plazo de 30 días para que cancele.

NOTA 6: IMPUESTO POR COBRAR.-

Corresponde a los valores retenidos por crédito tributario por iva

CUENTA	VALOR
Crédito tributario por iva	2.732,91
Total	**2.732.91**

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición en U$ dólares, menos la depreciación acumulada.

Edificación se la revalorizo de acuerdo a la NIFF, según el avaluó municipal

Las propiedades planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

Edificios 5%

Muebles y enseres 10%
Equipos de oficina 10%
Equipos de computación 33%
Vehículos 20%

P A S I V O

NOTA 8: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	VALOR
Impuesto a la renta	68,81
TOTAL…….	**68,81**

La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinvierten sus utilidades podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinan a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

P A T R I M O N I O

NOTA 9.- CUENTAS DEL PATRIMONIO

CUENTA	VALOR
Capital	800,00
Aportes para futura capitalización	2.198,37
Reserva legal	1.011,63
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	10.273,20
Utilidad del ejercicio	243,96
TOTAL….	**14.527,16**

NOTA 10.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	312,77
Impuesto a la renta	68.81
(-) Retenciones del año	0.00
IMPUESTO A PAGAR	**68.81**

NOTA 11.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja 126.82 del año 2016.

NOTA 12.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en abril 8 del 2017.

AB. JOHN DUQUE PARRALES
Gerente General
C.C.: 0910946730

CPA.LUIS MOGROVEJO VERA
Contador
RUC.: 0907394027001