

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La sociedad ALBERTO PINCAY MORLA, ABOGADO S.A., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad ALBERTO PINCAY MORLA, ABOGADO S.A., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 9.211,21, para el ejercicio 2017.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad ALBERTO PINCAY MORLA, ABOGADO S.A., se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	325.528,08
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	337,30
1.1.1.3	Bancos	152,04
1.1.1.3.2	Banco Pichincha 2100016404	152,04
1.1.1.5	Caja Chica Clientes	185,26
1.1.1.5.1	CAJA CHICA APM S.A.	185,26
1.1.2	Activos Financieros	312.127,44
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	312.127,44
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	113.410,52
1.1.2.5.4	Funcionarios y/o Empleados	1.900,33
1.1.2.5.4.2	Préstamos Personal Empleados	400,33
1.1.2.5.4.3	Otras Cuentas por cobrar Empleados	1.500,00
1.1.2.5.5	Compañías Relacionadas	75.621,29
1.1.2.5.5.1	Cuenta por Cobrar Bervac	73.723,68
1.1.2.5.5.2	Cuenta por Cobrar Sunset	1.897,61
1.1.2.5.7	Socio / Accionista	121.195,30
1.1.2.5.7.1	Cuenta por Cobrar Alberto Pincay Morla	121.195,30
1.1.3	Inventario	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	10.064,23
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	10.064,23
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	2.999,11
1.1.5.1	IVA sobre Compras	2.298,01
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	2.298,01
1.1.5.2	Retenciones del IVA	701,10
1.1.5.2.2	70% Servicios	701,10

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, la cual serán cobradas en el primer trimestre del año 2018. La empresa no presenta riesgo en la cartera.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	12.701,69
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	2.655,28
1.2.1.5	Muebles y Enseres	8.328,75
1.2.1.7	Equipos de Computación	750,00

1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-6.923,47
1.2.2	Propiedades de Inversión	0,00
1.2.4	Intangibles	0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00
1.2.8	Inversiones Financieras	10.046,41
1.2.8.1	Inversión Banco Bolivariano a largo plazo	10.046,41

Los activos no corrientes de la compañía se deprecian acorde lo establecido en las NIIF 16 Propiedad Planta y Equipo.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	201.211,88
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	60.353,93
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	54.188,92
2.1.3.1.1	Proveedores	40.369,89
2.1.3.1.3	Cuentas por Pagar Terceros	13.819,03
2.1.3.1.3.1	Cuentas Por pagar Traintag	13.819,03
2.1.3.3	Cuenta por pagar Tarjeta de crédito	6.165,01
2.1.3.3.1	Cuenta por pagar tarjeta de crédito VISA del Banco Pichincha	680,58
	Cuenta por Pagar TC Dinners Club # 36206200022268 Alberto Pincay Abg. S.A.	3.715,24
2.1.3.3.2		
2.1.3.3.3	Cuenta por Pagar TC Visa Bankard Alberto Pincay Abg. S.A.	1.769,19
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	68.253,68
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	68.253,68
2.1.4.1.1	Préstamo Banco Bolivariano	53.327,65
2.1.4.1.2	Préstamo Banco del Pichincha	14.926,03
2.1.5	Provisiones	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	24.176,08
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	960,52
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	678,23
2.1.7.1.2	Préstamos Quirografarios	282,29
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	1.380,13
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	212,16
2.1.7.2.2	2% Servicios	609,07
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	170,77
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	388,13
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	3.135,29
2.1.7.3.1	30% Bienes	103,30
2.1.7.3.2	70% Servicios	2.389,10
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	642,89
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	4.415,50
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	1.109,57
2.1.7.4.2	IVA por pagar	3.305,93

2.1.7.5	Impuestos por Pagar	6.992,34
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cia.	6.992,34
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	3.251,59
2.1.7.6.3	Vacaciones	1.666,06
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	1.072,23
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	96,34
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	416,96
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	4.040,71
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	2.693,81
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	1.346,90
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	23.580,98
2.1.8.3	Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas	12.580,98
2.1.8.3.2	Cuenta por Pagar Cooftech	2.481,00
2.1.8.3.3	Cuenta por Pagar Pamela Hidalgo	10.099,98
2.1.8.8	Cuentas por Pagar Gestiones de casos	11.000,00
2.1.10	Anticipos de Clientes	24.847,21
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.1.15	Anticipo Caja de Clientes	0,00

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, serán canceladas durante en el primer trimestre del año 2018.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2017, efectuando su pago mensualmente.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00

En el pasivo no corriente, no hubo transacciones al 31 diciembre del 2017.

PATRIMONIO

3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	137.017,89
3.1.1	Capital Social	800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800,00
3.1.4	Reservas	9.526,16

3.1.4.1	Legal	9.526,16
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	126.691,73
3.1.6.1	Resultados Acumulados	126.691,73
3.1.7	Resultado del Ejercicio	0,00
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	9.211,21

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 270.705,50 y los gastos se han ejecutado en USD 261.494,29, dando como resultado un superávit presupuestario de USD 9.211,21.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017 existe un déficit por un valor de USD -\$14,226.48.



Ana María Plúa Figueroa
CONTADOR GENERAL