

IACOLLECTION C.A.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2016
(En dólares)

Activo	Nota	2016
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4-A	19.590.92
Cuentas y Doc por Cobrar Corriente	4-B	2.564.00
Total Activo Corriente		22154.92
Activo no Corriente		
Propiedad, planta y equipo	4-C	4.953.74
Total Activo no Corriente		<u>4.953.74</u>
Total de Activos		<u>27.108.66</u>
 Pasivo y Patrimonio		
Pasivo Corriente		
Otras obligaciones corrientes	4-D	<u>89.40</u>
Total pasivo corriente		89.40
Patrimonio		
Capital Social	4-E	800,00
Reserva Legal		400.00
Reserva Facultativa		23.502.17
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		<u>2.317.09</u>
Total Patrimonio		27.019.26
Total (Pasivo y Patrimonio)		<u>\$ 27108.66</u>

IACOLLECTION C.A.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2016
(En dólares)

Ingresos	Nota	2016
Ventas Brutas		4.800.00
Costo de Ventas		<u>0.00</u>
Utilidad Bruta		4.800.00
Gastos de Operación:		
Gastos de Administración		
Impuestos, tasas Municipio y		1.086.73
Depreciación Act. fijos		619.20
Servicios Varios		9.12
Contribuciones		<u>82.41</u>
Total Gastos de Administración		1.797.46
Gastos Financieros		
Comisiones Bancarias		<u>27.44</u>
Total Gastos Financieros		27.44
Total Gastos		<u>1.824.90</u>
<u>Utilidad de Operación</u>		<u>\$2.975.10</u>
-22% Impuesto a la Renta		658.01
<u>Utilidad Neta</u>		\$2.317.09

IACOLLECTION C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

1. Declaración de Normas de Contabilidad

IACOLLECTION declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda

IACOLLECTION C.A., está domiciliada en Guayaquil, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 7 de mayo del 2002, siendo su actividad económica es el alquiler de bienes inmuebles.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

3. Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Instrumentos financieros:

a. Cuentas por cobrar: Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores.

b) Propiedad Planta y Equipo: La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de los terrenos, edificios y todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo. Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 3 años para el equipo de cómputo, 10 años para muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones y 5 años para los vehículos). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

La compañía efectuará en el futuro el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivo). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la pérdida por deterioro

c) Activos Intangibles:

Le empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

d) Provisiones:

d.1) Prestaciones Legales: El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo.

La provisión por jubilación patronal se la hace de acuerdo a un estudio actuarial respaldado por una compañía debidamente autorizada.

d.2) Otras provisiones: Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

e. Impuestos: La tasa impositiva vigente es del 22%.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

4. Detalle de Cuentas

<u>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</u>		2016
Caja		15.844.84
Banco		<u>3.746.08</u>
Total		\$ 19.590.92

<u>b. Cuentas por cobrar</u>		2016
Imporestilo		212.00
Etica Turistica Internacional		<u>2.352.00</u>
Total		\$2.564.00

<u>c. Propiedad, Planta y Equipo</u>		2016
Edificos		12.385,00
Depreciaciones		<u>-7.431.26</u>
Total		\$4.953.74

<u>d. Otras Obligaciones Corrientes</u>		2016
Iva por Pagar 14%		28.00
Impto a la Renta		<u>61.40</u>
Total		\$89.40

e. Capital Social

Constituido por 800 acciones comunes y nominativas de \$ 1.00 cada una. El socio mayoritario posee un 35 % del capital y los otros dos socios el 32.50%:

Srta. Ana María Ochoa Brito	\$280.00
Ing. Iván Pedro Ochoa Brito	260.00
Ing. Miguel Andrés Ochoa Brito	260.00

5. Otras Revelaciones Importantes

a. Pasivos Contingentes

Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.



CPA. José Quimí Buenaño
CONTADOR