

**DIVERTON S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La compañía DIVERTON S. A. se encuentra legalmente constituida el 24 de Octubre de 2008, con fecha de inscripción al 18 de Noviembre de 2008.

Su capital autorizado es USD. 1.600,00 su capital suscrito USD. 800,00;

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, Av. Pedro Menéndez Gilbert y Puerto Santa Ana, Edificio The Point piso 14 oficina 1705.

Con número de RUC 0992590637001; Expediente 132718.

La actividad económica: Organización y dirección de todo tipo de eventos.

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

a.) Bases de presentación

DIVERTON S. 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 críticos. 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.

## **ACTIVO**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **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	33.799,65

#### **NOTA 4.-IMPUESTO POR COBRAR.-**

Corresponde a los valores retenidos Impuesto renta, y el Crédito por IVA.

CUENTA	VALOR
Impuesto Retenido	5.674,34
Crédito Tributario en IVA	1.870,00
<b>Total.....</b>	<b>7.544,34</b>

#### **NOTA 5.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Seguro pagado por anticipado \$47,67

### **ACTIVO NO CORRIENTE**

#### **NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

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

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%

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por pagar \$47.011,19

**NOTA 8.- DIVIDENDO POR PAGAR**

Dividendo por pagar \$ 1.393,95

**NOTA 9.- ANTICIPO DE CLIENTES**

Otras Cuentas por pagar \$6.916,66

**NOTA 10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Retenciones por pagar	35,90
Impuesto a la renta	2.174,34
<b>TOTAL</b>	<b>2.210,24</b>

**NOTA 11.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Aportes al IESS	79,05
Beneficios Empleados	396,50
Participación Trabajadores 15%	1.898,51
<b>TOTAL....</b>	<b>2.465,06</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por pagar \$19.920,72

**PATRIMONIO**

**NOTA 13.- CUENTAS DEL PATRIMONIO**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Capital	800,00
Aporte para futura capitalización	28.699,69
Resultado por aplicación NIIF	(502,62)
Utilidad no distribuida ejercicio anteriores	28.736,60
Utilidad del Ejercicio	8.583,88
<b>TOTAL....</b>	<b>66.317,55</b>

#### **NOTA 14.- 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.

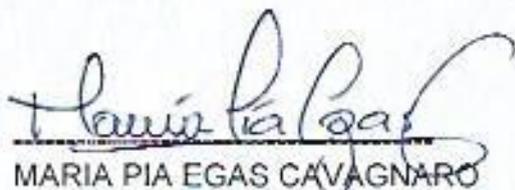
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>12.656,73</b>
(-) 15% Participación a trabajadores	1.898,51
(+) Gastos no deducibles	874,86
Utilidad Gravable	11.633,08
(-) 22% del impuesto a la renta	2.559,28
(-) Retenciones del año 2016	(1.870,00)
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>689,28</b>

#### **NOTA 15.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

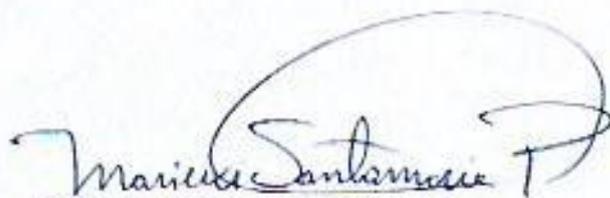
La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja del año actual.

#### **NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en marzo 23 del 2016.



MARIA PIA EGAS CAVAGNARO  
Gerente General  
C.C.: 0910668581



CPA.MARIUXI SANTAMARIA  
Contadora  
RUC.: 0924074081001