

ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

1.- Introducción

ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA LTDA, es una compañía Ecuatoriana, que ha iniciado sus operaciones como Venta al por mayor y menor de productos del mar, apoyado con la experiencia de su Gerente quien cuentan con más de 5 años en el medio y ejercitando funciones como expertos tributarios.

2.- Bases de presentación

Los Estados Financieros de este año 2015, que han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Sociedad, han sido preparados por la Dirección de la Sociedad de acuerdo con lo establecido en Norma Internacional de Información Financiera adoptadas por el IASB. Los importes contenidos en estos Estados Financieros están expresados, salvo indicación en contrario, en miles de dólares.

Las políticas, principios y métodos contables utilizados por la Dirección de la Sociedad en la elaboración de los Estados Financieros incluidos en este Informe Financiero no difieren significativamente de las utilizadas en la preparación de las Cuentas Anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2015. Así mismo, no se han llevado a cabo cambios con efectos significativos en las estimaciones contables de partidas de periodos contables.

3.- Estacionalidad

Las actividades llevadas a cabo por la Sociedad no tienen carácter estacional ni existen ciclos dentro del ejercicio económico anual que afecten significativamente al patrimonio, resultado y situación financiera de la Sociedad.

4. Partidas inusuales

Durante el 2015, no existen partidas inusuales que afecten significativamente a los activos, pasivos, patrimonio neto, ganancia neta o flujos de efectivo por cuanto la compañía ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA LTDA tiene su inicio de

actividad económica hace varios años en el cual todos los registros están basados establecidos en Norma Internacional de Contabilidad.

5. Hechos posteriores al cierre del periodo contable

No se han producido cambios significativos en los activos, pasivos y patrimonio neto, ganancia neta o flujo de efectivo.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo e inversiones en instrumentos financieros

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo e inversiones en instrumento financiero al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

ACTIVOS CORRIENTES

7. Efectivo y Equivalentes a Efectivo

\$ 1,317.02

El efectivo y equivalente al efectivo no tiene restricciones de disponibilidad.

Dinero en efectivo que consta en nuestras cuentas bancarias nacionales al cierre del periodo.

ACTIVOS FINANCIEROS

8.- Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados Locales

\$ 1,298.34

Corresponde a las cuentas por cobrar a nuestros relacionados.

9.- Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales

\$ 8,001.14

Corresponde a las cuentas por cobrar a nuestros clientes a nivel nacional.

10.- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)

\$ 1,866.44

Valor acumulado por crédito tributario a favor por concepto de IVA EN COMPRAS Y RETENCIONES DE IVA,

11.- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)

\$ 5,610.54

Valor acumulado por crédito tributario a favor por concepto de ANTICIPOS pagados por concepto Impuesto a la Renta y/o RETENCIONES en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas en nuestras ventas.

12.- Otros Activos Corrientes

\$ 1,359.56

Corresponde a Otros Activos Corrientes.

13.- Terrenos

\$ 7,867.50

Corresponde a valor en Libros de Terrenos.

14.- Edificios y Otros Inmuebles excepto Terrenos

\$ 145,632.75

Corresponde a valor en Libros de Mueles y Enseres.

15.- Muebles y Enseres

\$ 2,701.07

Corresponde a valor en Libros de Mueles y Enseres.

16.- Equipos de Computación

\$ 1,300.00

Corresponde a valor en Libros de Equipos de Computación.

17.- Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos

\$ 56,035.19

Depreciación y/o deterioro de Activos Fijos.

18.- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales

\$ 9,993.04

Valor correspondiente a Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales.

19.- Otros Activos No Corrientes

\$ 47,271.60

Valor correspondiente a Otros Activos No Corrientes

20.- Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales

\$ 423.10

Valor correspondiente a Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales

20.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales

\$ 8,126.05

Valor correspondiente a Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales

21.- Obligaciones con Instituciones Financieras No Relacionadas Locales

\$ 7,154.66

Valor correspondiente a deudas emitidas en el Banco del Pacifico

22.- Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio

\$ 1,667.46

Valor correspondiente al Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio.

23.- Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio

\$ 1,337.54

Valor correspondiente a Participación de Trabajadores del Ejercicio a pagar.

24.- Obligaciones con el IESS

\$ 279.93

Valor correspondiente a planillas mes de diciembre

25.- Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados

\$ 124.61

Valor correspondiente a Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados

26.- Otros Provisiones Corrientes

\$ 1,365.10

Valor correspondiente a Otros Provisiones Corrientes

27.- Otros Pasivos Corrientes

\$ 0.54

Valor correspondiente a Otros Pasivos Corrientes

28.- Cuentas y Documentos No Corriente por Pagar No Relacionados Locales

\$ 45,369.00

Valor correspondiente a Cuentas y Documentos No Corriente por Pagar No Relacionados Locales

29.- Obligaciones con Instituciones Financieras No Corriente No Relacionadas Locales por Pagar

\$ 55,030.84

Valor correspondiente a deudas emitidas en el Banco del Pacifico

30.- Capital Suscrito y/o Pagado

\$ 800.00

Corresponde al valor del Capital Social Suscrito y/o de la compañía según sus estatutos.

31.- Reserva Legal

\$ 1,070.17

Valor asignado a Reserva Legal

32.- Utilidad No Distribuida Años Anteriores

\$ 49,818.49

Valor corresponde a utilidades que se han venido acumulando de ejercicios anteriores al periodo que se está declarando.

33.- Utilidad del Ejercicio

\$ 5,616.32

Valor corresponde a la perdida obtenida por el ejercicio que actualmente se está declarando

Desde la fecha del último balance anual no se han producido cambios en los activos o pasivos de carácter contingente que puedan tener un efecto significativo en el patrimonio, resultado o la situación financiera que no haya sido recogido en los estados financieros.