

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Conformidad 2017

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°- SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el registro oficial N°- 348 del 04 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) el 01 de Enero de 2009, disposiciones que se han ido respetando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Moneda de Presentación.

Los Estados Financieros son presentados en dólares americanos que es la moneda funcional de la compañía.

Base de medición.

Los estados financieros de ALVAREZ DUEÑAS CIA. LTDA., se registran sobre la base del devengado.

Efectivo y Efectivo Equivalente.

Comprenden los saldos obtenidos en caja, cuentas corrientes bancarias y cheques no depositados.

Provisiones.

La Compañía NO provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de los balances, como sería el caso de las provisiones por beneficios sociales, que en este ejercicio fiscal no aplican.

Participación de los Trabajadores.

La Compañía distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código del trabajo y demás entes reguladores, los pagos se realizan directo a los empleados en las fechas establecidas.

Ingresos.

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos en el resultado, en proporción al método de porcentaje de determinación a la transacción a la fecha de prestación.

Impuesto a la Renta.

Los activos y pasivos distribuidos son reconocidos y representados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco, las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para calcular serán las vigentes a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

DENOMINACIÓN DE TÍTULOS DE CUENTAS.

EN EL GRUPO DE ACTIVO:

NOTA 1.-

Efectivo y equivalentes de Efectivo.

Son los valores disponibles en efectivo, y están compuestos por caja chica al final del periodo y los saldos conciliados de las cuentas bancarias corrientes del banco que maneja la compañía al final del periodo al 31 de Diciembre del 2017.

Caja General	200,00	
Banco del Pichincha	0,00	
TOTAL	200,00	

NOTA 2.-

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes

En las cuentas por cobrar se puede observar que existe saldos de la cartera por cobrar y no supera el 10% exigido por la norma tributaria, a más de esto la compañía tiene una política de un crédito máximo de sesenta días.

Cuentas por Cobrar	1.400,00	
Cheques por Cobrar	0,00	
-Provisión de Cuentas Incobrables	0,00	
TOTAL	1.400,00	

NOTA 3.-

Propiedades Planta y Equipo.

En el activo fijo de la compañía, las propiedades de Planta y Equipo son los activos que posee la compañía para el uso de la misma, su depreciación está basada en la línea recta y en la vida útil de cada uno de los activos fijos.

Muebles y Enseres	590,00
Equipos de Computo	456,79
-Depreciación Acumulada	-130,53
TOTAL	916,26

NOTA 4.-

Depósito de Garantía.

El este grupo se deberá constar como depósito de garantía el entregado al propietario del inmueble donde funciona el local de la compañía, el mismo que no aplica en este ejercicio fiscal.

Depósito de Garantía	0,00
TOTAL	0,00

NOTA 5.-

Crédito Tributario de IVA e I.R.

En las cuentas a favor de la Empresa por Créditos Tributarios de I.V.A. como de I.R. se puede observar que estos saldos son positivos al cierre de este ejercicio fiscal, y estos pueden ser utilizados como crédito al momento de tener saldos a liquidar con la Administración Tributaria.

Crédito Tributario I.V.A.	2.274,84
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1.479,96
TOTAL	3.754,80

EN EL GRUPO PASIVO:

NOTA 6.-

Cuentas y Documentos por Pagar

Estas presentan obligaciones presentes de las operaciones de transacciones. Son pagos a realizar a los proveedores, que no aplican en este ejercicio fiscal.

TOTAL	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	0,00
	0,00

NOTA 7.-

Obligaciones con Instituciones Financieras.

Las obligaciones financieras representan el valor de las deudas adquiridas por la compañía mediante la obtención de recursos provenientes del Banco Pichincha y Tarjetas de Crédito Corporativas que tiene la compañía por pagar por las transacciones realizadas, no aplican para este ejercicio fiscal.

TOTAL	
Banco del Pichincha	0,00
Tarjetas de Crédito Varias	0,00
	0,00

NOTA 8.-

Otras Cuentas.

Son los derechos reconocidos a los trabajadores y también son de carácter obligatorio que van más allá de la remuneración normal periódica que reciben por su trabajo. Son las provisiones anuales por pagar a los empleados.

TOTAL	
Aportes y Fondos de Reservas por Pagar	0,00
	0,00

NOTA 8.1.-

Otras Cuentas.

1.- **Impuesto a la Renta.**- Es el impuesto que se genera por el ingreso de las actividades

que se realizan en la compañía, menos costos y gastos, quedando así la base imponible para dichos cálculos que para este año es del 22%.

2.- **15% Participación a Trabajadores.**- Son diferentes partidas de otras obligaciones por pagar de la compañía a sus trabajadores por las ganancias obtenidas al final del periodo.

TOTAL	
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00
15% Participación por Pagar empleados	0,00

NOTA 8.2.-

Otras Cuentas.

Es el préstamo de los Accionistas para la compañía, para mejorar el establecimiento de la compañía, no aplica en este ejercicio fiscal.

También en estas cuentas se tiene pendiente pagos por la aportación al IESS e impuestos de Iva x pagar y Retenciones por pagar, generados por el movimiento en la compra de bienes y servicios.

TOTAL	
Préstamos Accionistas	0,00
IESS	498,55
Impuestos por Pagar (I.V.A. - I.R.)	117,86
	616,41

EN EL GRUPO DE PATRIMONIO:

NOTA 9.-

NOTA 9.1.- Capital Suscrito y/o Pagado.

Es capital social que se constituye con los aportes iniciales de los socios, para que la compañía desarrolle las actividades normales que constituyen su objeto social.

NOMINA DE SOCIOS			CEPULA	APellidos y Nombres	NACIONALIDAD	ACCIONES
		ALVAREZ DUEÑAS	1715955942	BYRON RUBEN	EQUATORIANA	
		ALVAREZ DUEÑAS	1715955959	BRYAN STEVEN	EQUATORIANA	
		DUEÑAS MONTEROS	1706622063	BLANCA PATRICIA	EQUATORIANA	
			TOTAL APORTES	DE CAPITAL		

Los accionistas de la compañía deciden aumentar el capital, para esto se realiza el aporte para futuras capitalizaciones.

NOTA 9.3.- Aporte para Futuras Capitalizaciones.

Reserva Legal		Reserva de Capital	Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	TOTAL
33,99	2.106,61	645,77	2.786,37	

La compañía cuenta en su patrimonio con dos reservas, la legal que se ha venido manteniendo en algunos ejercicios y la del capital como producto de corrección monetaria, estas reservas se seguirán manteniendo en el patrimonio.

NOTA 9.2.- Reservas

NOMINA DE SOCIOS				CEPULA	APellidos y Nombres	NACIONALIDAD	ACCIONES
		ALVAREZ DUEÑAS	1715955942	BYRON RUBEN	EQUATORIANO		
		ALVAREZ DUEÑAS	1715955959	BRYAN STEVEN	EQUATORIANO		
		DUEÑAS MONTEROS	1706622063	PATRICIA	EQUATORIANA		
				TOTAL APORTES DE CAPITAL			

Quedando estructurado de la siguiente manera:

PATRIMONIO	
Capital Social	1.000,00
Aporte para futuras capitalizaciones	
Reservas	2.786,37
Ganancias Acumuladas	1.868,28
Utilidad del Ejercicio	5.654,65
TOTAL	5.654,65
TOTAL DEL CAPITAL o PATRIMONIO = 5.654,65	

NOTA 10.-

Ventas Netas.

Los ingresos por las actividades de la compañía, de mayor rubro, son los que se cobran por los servicios de asesoría, dirección y ejecución de proyectos así como la gerencia de los mismos

Ventas Netas	53.900,00
Otras Rentas	0,00
TOTAL INGRESOS	53.900,00

NOTA 11.-

Gastos de Administración.

Son los gastos incurridos en el periodo fiscal 2017, y están expresados con sus diferentes detalles y valores de la actividad económica de la compañía analizada.

GASTOS	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	20.369,16
Aportes a la Seguridad Social (Fondos de Reserva)	3.150,06
Beneficios Sociales	3.511,45
Honorarios Comisiones y Dietas	0,00
Mantenimiento y Reparaciones	2.746,01
Suministros, Materiales y Repuestos	5.913,39
Promoción y Publicidad	0,00
Combustible	969,98
Seguros y Reaseguros	0,00
Transporte	0,00
Gastos de Gestión	4.229,92
Gastos de Viaje	0,00
Servicios Públicos	0,00
Impuestos Contribuciones y Otros	7.948,66
Depreciaciones	43,51
Otros Gastos	3.149,58
Intereses Bancarios	0,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	52.031,72

NOTA 12.-

Participación Trabajadores

De acuerdo al resultado del año fiscal 2017, se generó una utilidad contable, a partir de aquí se tomara el cálculo del 15% para la repartición de las utilidades, se repartirá de acuerdo a las cargas familiares de cada empleado y al número de días trabajados según el código del trabajo.

ALVAREZ DUEÑAS CIA. LTDA	
CONSILIACION TRIBUTARIA 2017	
Ingresos Brutos	53.900,00
Gastos de Administración	52.031,72
UTILIDAD	1.868,28
15% Participación Trabajadores	280,24
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES	1.588,04

NOTA 13.-

Impuesto a la Renta.

Después de hacer distribuido el 15% de la participación de trabajadores, del año 2017, procede a realizar el cálculo para el pago del impuesto a la renta que es el 22% causando un impuesto a la renta de \$ 1.199,71 durante el año 2017.

ALVAREZ DUEÑAS CIA. LTDA	
CONSILIACION TRIBUTARIA 2017	
Ingresos Brutos	53.900,00
Gastos de Administración	52.031,72
UTILIDAD	1.868,28
15% Participación Trabajadores	280,24
Impuesto a la Renta	1.199,71
Gastos no Deducibles	3.865,20
UTILIDAD NETA	4.253,52

NOTA 14.-

Capital Social.

Al final del periodo fiscal 2017, se observa que en el patrimonio NO existe un aumentado considerable con relación al periodo fiscal 2016.

PATRIMONIO	
Capital Social	1.000,00
Aportes para futuras Capitalizaciones	0,00
Reserva Legal	33,99
Reserva de Capital	2.106,61
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	645,77
Ganancias Acumuladas	0,00
Utilidad del Ejercicio	1.868,28
TOTAL	5.654,65
TOTAL DEL CAPITAL o PATRIMONIO	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)

NOTA 15.-

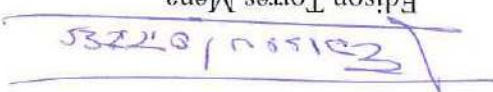
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación.

De acuerdo al resultado obtenido del Flujo de Efectivo por Actividades de Operación que se tiene un resultado al final del periodo fiscal 2017, se puede observar en el cuadro siguiente:

Byron Rubén Alvarez Dueñas
GERENTE GENERAL
 C.I.: 171595594-2



Edison Torres Mena
CONTADOR GENERAL
 R.U.C 1706384268001



La Empresa ALVAREZ DUEÑAS CIA. LTDA, ha realizado las Notas de los Estados Financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías, con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.
 Por lo mismo, la Compañía declara que la información financiera contenida en el presente documento, es el fiel reflejo de sus actividades y movimientos contables sujetos a los requerimientos y normas existentes por las entidades de control.

CONCLUSIÓN

FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO	
Flujo de Efectivo procedente de las Act. Operación	53.900,00
Cobros Procedentes de Prestación de Servicios	0,00
Clases de Pagos por Actividades de Operación	0,00
Pago a Proveedores	25.001,05
Pago por Cuenta de Empleados	27.030,67
Intereses Recibidos	0,00
Efectivo y Equivalente al Efectivo	0,00
Equivalente al Final del Periodo	0,00
Ganancias antes 15% Trabajadores e Impuestos	1.868,28
Cambio de Activos y Pasivos	0,00
Flujo de Efectivo Procedentes de las Act. Operación	0,00