

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2016

PANDORIKA S. A. es una organización creada mediante escritura pública, tiene como función comercial el ofrecimiento de servicios en lo concerniente a actividades de Marketing y Publicidad.

La empresa PANDORIKA S. A. Tiene como accionistas a las siguientes personas naturales: el Sr. Juan Erasmo Pérez Fuentes, por sus propios y personales derechos, propietario de setecientos noventa y nueve dólares (\$ 799) en acciones ordinarias y normativas, pagadas en su totalidad, el Sr. César Andrés Alvear Troncoso, por sus propios y personales derechos, propietario de un dólar (\$ 1) en acciones ordinarias y nominativas, pagadas en su totalidad.

La empresa obedece al tercer grupo de empresas que se acogió a las Normas Internacionales de Información Financiera según resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, que expresa que estas compañías aplicarán NIIFS a partir del 1 de enero del 2012, con año de transición 2011, y son todas aquellas que al 31 de diciembre del 2007, sus activos totales eran inferiores a USD 4'000.000,00.

CUENTAS

El efectivo de la compañía que comprenda la caja y los depósitos bancarios a la vista menores a 3 meses:

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	668.06	5708.12	-5040.06

DOCUMENTOS POR COBRAR

Hubo una disminución total en el valor de la cuenta con relación al 2016 en virtud de eficientes políticas de cobro con la empresa,

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA
DOC. Y C/C CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	0	9623.28	-
QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	0	9623.28	-
DOC. Y C/C CLIENTES RELACIONADOS	1010206			

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se está haciendo un reclamo en la devolución del Iva, se espera que estará listo en los primeros meses del próximo año.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	17791.45	18343.51	-552.06
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IVA)	1010501	16352.79	18020.67	-1667.88
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IR)	1010502	1438.66	322.84	1115.82

ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION

No hubo adquisición de equipo durante el año 2016, por lo tanto no hubo variación en los activos registrados, la depreciación registro un gasto anual de USD 2372.64

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	2016	2015	DIF
TERRENOS	1020101	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	1020105	5315	5315	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	1366.06	1366.06	0
(-) DEPR. ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO	1020112	-5099.35	-2726.71	-2372.64

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante este período hubo una considerable mejoría en la gestión de pago y eso se ve reflejado en la disminución total de esta cuenta con respecto al período anterior.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	% CRECIM
CUENTAS Y DOC POR PAGAR	20103	197.06	14249.54	-14052.48	-
LOCALES	2010301	0	0	-14052.48	-
DEL EXTERIOR	2010302				

Durante el año 2016 no se registraron obligaciones con el sistema financiero.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	0	0	-	
LOCALES	2010401	0	0	-	

PATRIMONIO

El capital social no registró cambios durante el año 2016, la ganancia neta del período fue de USD 7242.60

VENTAS

La empresa registró un decrecimiento en ventas del orden de un 24% con relación al año 2015 por restricción de inversión en marketing de los clientes.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	% CRECIM
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	46944.17	61798.41	-14854.24	-24.04

SUELDOS

La empresa registró un aumento de salarios, este rubro se da por la afiliación y pago de sueldo al representante legal

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	% CRECIM
SUELDOS, SALARIOS	520201	4597.08	0	4597.08	

GASTOS DE GESTION

El gasto de gestión por políticas internas de restricción de gastos reflejó un valor de 425.20.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	% CRECIM
GASTOS DE GESTIÓN	520216	425.20	0	0	-

OTROS GASTOS

Corresponden a gastos de servicios que tienen relación con la producción del servicio final ofrecido al cliente, creció este año ya que la empresa apostó por invertir más en terciarizar su servicio al cliente

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	% CRECIM
OTROS GASTOS	520228	23170.02	13211.71	9958.31	75.37

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IR

Se generó ganancia bruta de USD 7242.60 basado principalmente en la restricción de gastos fijos frente a las ventas bajas

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IR	60	7242.60	7290.83	-48.23	

Por lo expuesto, queda establecido para cada cuenta que ha tenido variaciones relevantes las debidas explicaciones de su comportamiento en el período y se resalta que sus valores son reflejo de la correcta aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados y en concordancia con la aplicación de las normas NIIF5 exigidas por la normativa ecuatoriana.

Elizabeth García

CONTADORA