

EQUANATIVA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

Equanativa Compañía Limitada, fue creada el 12 de diciembre del 2011, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Loja, con Nro. 1142, Tomo 3077, tiene como Objeto Social la Generar e implementar alternativas de producción y comercialización solidaria orientados al desarrollo sostenible, con enfoques innovadores y alternativas a nivel local, nacional e internacional, brindar asesoría en la elaboración de proyectos, planes de negocio, planificación territorial etc. Su capital Social a la fecha es de \$500.00

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros del año 2016, las mismas que se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico.

La preparación de Estados Financieros conforme a NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

2.2 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se incluyen la Caja, Bancos, Caja Chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se reclasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumulado, valor residual. Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en Bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales y cuyo valor unitario de adquisición supere el valor de \$ 200.00

2.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos Estudios Actuariales.

2.6 CAPITAL

Las participaciones suscritas así como el incremento de capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuanto se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtengan utilidades.

2.7 INGRESOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES (Ingresos de Actividades Ordinarias). Las ventas se deben clasificar perfectamente en gravadas con IVA tarifa 12% y 0%.

2.8 COSTOS Y GASTOS

La compañía presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando la respectiva clasificación basada en la naturaleza de la misma.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

A efectos del Estado de Flujos del Efectivo y sus equivalentes la Compañía posee:

DETALLE	2016
Caja – Bancos	\$9.174.10

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los Saldos por cobrar a Socios de la Compañía:

DETALLE	2016
Documentos y Cuentas por Cobrar	\$350.00

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los Saldos a favor de la Compañía por Concepto de Retenciones Impuesto a la Renta.

DETALLE	2016
Crédito Tributario Retenciones Fuente	\$5.974.84

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a los Saldos pendientes de pagos a diferentes proveedores de bienes y servicios así como a los trabajadores:

DETALLE	2016
Cuentas por Pagar	\$ 5.248.02

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponden a los Saldos pendientes de pago al SPI; IESS, entre otros

DETALLE	2016
Por Pagar SRI	\$ 2.489.86

8. OTROS PASIVOS

Corresponden a Anticipos de los Proyectos Ejecutados

DETALLE	2016
Anticipo de Clientes	\$ 12.833.91

9. CAPITAL

Corresponden a los Saldos del Capital, Resultados Acumulados y del presente Ejercicio

DETALLE	2016
Capital	\$ 500.00
Resultados años anteriores	\$ 5.960.60
Resultados del presente Ejercicio	\$-11.533.45

10. INGRESOS

Los Ingresos Son exclusivos de Actividades Operacionales de la Compañía:

DETALLE	2016
Actividades Operacionales	\$ 61.220.03
Consultorías	
Intereses Financieros	\$ 99.44

11. EGRESOS

Los Gastos de la Compañía son exclusivamente los Costos y Gastos de acuerdo a la Normativa Ecuatoriana Vigente:

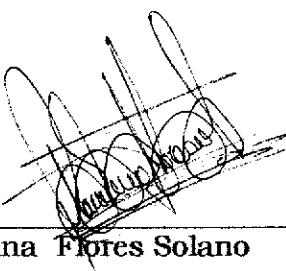
DETALLE	2016
Gastos Operacionales	\$ 72.852.92

12. RESULTADOS

Los Resultados obtenidos al cierre del ejercicio económico 2016 reflejan Resultados negativos por el valor de **\$-11.533.45**, por no cerrarse el Proyecto KFW en su totalidad.

13. HECHOS POSTERIORES AL BALANCE

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance que implique un mayor grado de juicio o complejidad en las áreas donde las hipótesis son significativas para la presentación de los Estados Financieros.


Dra. Paulina Flores Solano
CONTADORA EQUANATIVA C.L.