

ACTEVA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- La empresa ACTEVA CIA LTDA, fue legalmente constituida el 22 de junio de 2012, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Centro Segundo del Cantón Cuenca Dr. Wilson Peña Castro, y aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca con Resolución No. SC-DIC-12-449 e inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca.

El 25 de mayo del 2013 con escritura pública celebrada en la Notaría Pública Centro Segundo del Cantón Cuenca Dr. Wilson Peña Castro, se realizó la inscripción de PARTICIPACIONES del Ing. Ronald Santiago Cabrera Luna a la Dra. Inna Alexandra Tiza Rosa por una cantidad de \$0,000 dólares americanos, inscrita en el Registro Mercantil el día 30 de mayo del 2013.

Se detallan principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, Los Mores Mora 9-35 y Eduardo Mera.

NOTA 2.- PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. Acteva Cia. Ltda. observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2006, Normas Internacionales de Información Financiera. Más para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades).

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:

Acteva Cia. Ltda. En este cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo perdidos como caja banco.

La empresa realiza en el 2015 todos los asientos de caja a través de fondos rotatorios y las conclusiones mensuales de sus cuentas de bancos.

311	Efectivo y equivalente en efectivo	64,63
-----	------------------------------------	-------

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas y documentos por cobrar: Cuentas corrientes: La política de ventas de ACTEVA CIA LTDA. Es crédito con el 30% de anticipo y se cancela el momento de la terminación del proyecto, se procede a la respectiva liquidación y la emisión respectiva de la factura para su cobro.

NO RELACIONADOS LOCALES

314	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	9,802.91
-----	--	----------

OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

NO RELACIONADOS LOCALES: En esta cuenta se registran los anticipos de honorarios para el trabajo de los proyectos y anticipos de gastos viaje de los proyectos a liquidar.

315	Otros cuentas por cobrar no relacionados	3,303.42
-----	--	----------

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO: Se registran los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta y sus, así como los anticipos adelantados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

319	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (MÍNIMA 0.00)	3,243.00
-----	--	----------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluye los activos de los cuales se produce obtener beneficios futuros. Las propiedades, plantas y equipo son vendidos por el objeto del costo que es el costo menos Depreciaciones acumuladas, se adepta una depreciación Costo de \$ 270.00 menos la depreciación acumulada. En el 2015 acumulado a la fecha, de la depreciación sistemática del importe depreciable de los activos a lo largo de su vida útil.

449	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13,317.88
371	Maquinaria y Equipo	4,399.11
389	Dep. Acumuladas y Deprecio	1,498.82
381	MAQUINARIA Y EQUIPO	22,448.03
385	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	2,436.82
375	Paquetes de Computación y Software	9,898.76
384	Dep. Acum. Equipo de Comput. y Software	8,811.66

ACTIVOS INTANGIBLES: Se registran en esta cuenta todos los gastos de construcción de los activos ACTEVA CIA LTDA. Que se pretende amortizar durante 5 años.

449	ACTIVOS INTANGIBLES	229.48
389	MARCA, PATENTES, DERECHOS DE LLUVIA Y OTRO	620
390	(1) Amortización Acumulada de activos intangibles	155.54

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

313	No relacionados/locales	965.18
-----	-------------------------	--------

Obligaciones con instituciones financieras: Obligaciones provenientes exclusivamente del contrato de la Tarjeta Corporativa AMERICA EXPRESS Banco Guayaquil.

325	LOCALES	3.97
-----	---------	------

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS: Puntón no contiene de las obligaciones provenientes exclusivamente de préstamos a corto plazo de cancelar.

345	Préstamos de accionistas o socios/locales	15,858.70
-----	---	-----------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago, de la retención en la fuente, etc.

	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,826.54
390	Con la Administración Tributaria	685.81
389	Con el IESS	381.37
357	Por beneficios a empleados	3,757.36

ANTICIPOS DE CUENTAS: Se registran todos los fondos recibidos como anticipo a los proveedores por servicios.

350	Anticipos recibidos	8,620.79
-----	---------------------	----------

NOTA 4. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por PARTICIPACIONES.

001	Capital suscrito o Asignado	10,000.00
	Ing. Maria Victoria Aguirre	8,700.00
	Dr. Fernando Tusa Ruiz	800.00
	Dr. Irma Tusa Ruiz	5,000.00

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 199 y 207 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta agotado lo que corresponde al ejercicio económico 2014.

004	Reserva legal	219.45
-----	---------------	--------

RESULTADOS ACUMULADOS: Registra la transferencia de las utilidades del ejercicio 2012-2013 y 2014 que no se han repartido entre los socios.

011	Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	0,290.14
-----	--	----------

LI PERDIDAS DEL EJERCICIO: Registra el resultado que se ha obtenido, del giro de las actividades provisionales del ejercicio en curso correspondiente al año 2013.

015	Perdidas del ejercicio	0,908.45
-----	------------------------	----------

INGRESOS

NOTA NO 5 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

PRESTACION DE SERVICIOS: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas de servicios en el curso ordinario de las actividades.

Los servicios. Al 31 de diciembre del 2013 de la empresa Activa Cia. Ltda. son:

001	RENTAS DE SERVICIOS	45,880.00
	PROYECTOS	3,000.00
	LOCACIONES	20,000.00
	Capacitaciones	3,300.00

NOTA NO 6 - GASTOS

1	GASTOS	119,452.86
5001	Salarios, salarios y demás remuneraciones	18,125.34
5004	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras contraprestaciones	3,184.73
5007	Aportes a la seguridad social (Instituto Previsional de Retiro)	8,094.36
5008	Honorarios, honorarios y otros	11,800.00
5100	Arrendos	3,044.71
5107	Mantenimiento y reparación	360.80
5110	Comunicaciones y servicios	720.00
5111	Suministros, repuestos y materiales	187.47
5200	Seguros y fianzas (seguros y otros)	50.00
5201	Seguros y contribuciones y otros	20.00
5202	Gastos de viaje	300.00
5300	Depreciación de propiedad planta y equipo	3803.44
5301	Depreciación de propiedad	138.00
5302	Depreciación de equipo	3665.44
5400	Pagos por otros servicios	3075.86

CPA Sonia Carpio Cobos
CONTADOR REG. No 134395