

MASSIEL FRANCO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZÓN SOCIAL : MASSIEL FRANCO CIA LTDA

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de MASSIEL FRANCO CIA LTDA es:

- a) Venta de todo tipo de insumos medicos y afines.

NOTA N° PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2016	2015
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	US	3.672	7.481
TOTAL	US	<u>3.672</u>	<u>7.481</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía

2.3.- CLIENTES:



Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 781.00 constituido de la siguiente manera:

		2016	2015
CLIENTES MODULO	US	781	2.448
CLIENTES POR COBRAR 2015	US	0	0
CLIENTES EXTERIOR X COBRAR	US	0	
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		0	0
TOTAL	US	781	2.448

Los rubro más significativo en la cuenta es de los clientes se se encuentra a valor razonable según nic 39/37 de instrumentos financieros

2.4- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2016	2015
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.5- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA.

		2016	2015
CREDITO FISCAL IVA	US	0	0
RETENC EN FUENTE	US	0	0
RETENC CRED TRIBUT ISO 5%	US	0	0
ANTICIP IMPTO A LA RTA	US	0	0
IMPUESTO DIFERIDO	US	0	0
TOTAL:	US	0	0

2.6- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2016	2015
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	0	0
TOTAL	US	0	0

Los rubros no tienen movimiento

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, es de US 33230 y está desglosado de la siguiente manera:

		2016	2015
INVENTARIO P. TERMINADO	US	33.230	39.605
INVENTARIO M. PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACIÓN EN TRANSITO	US	0	0
TOTAL	US	33.230	39.605

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nic 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del periodo. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del periodo aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600.00 dólares se procedera a su activación.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, es de US 82478,01, la depreciación acumulada es de US 40870,42 con lo cual el valor neto de los activos es de US 41607,59.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 por revaluación, es de US 0.00 la depreciación acumulada es de US 0.00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0.00.

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2015 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nrc 15.

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

nota: al momento la empresa sus activos estan en valor de reposición según la nrc 15

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2015, es de US 0.00. AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
ANT GTRAS CUENTAS	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US0.00 y corresponde a:

PRESTAMO DE BCO PICHINCHA	US	0
VISA BANCARD	US	0
INTERESES POR PAGAR	US	0
TOTAL	US	0

Cuenta de obligaciones bancarias se encuentra con la aplicación de la nif 35/37 de instrumentos financieros registrando los intereses y su capital como corresponde

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2016, el saldo de la cuenta es de US. 2464 y esta desglosado de la siguiente manera

		2016	2015
PROVEEDORES	US	2.464	5.965
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
OTRAS CUENTAS	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>2.464</u>	<u>5.965</u>

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedores se se encuentra a valor razonable según nif 35/37 de instrumentos financieros

2.13.- IEES POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2016 el saldo de US 0.00 que corresponde según detalle:

		2016	2015
APORTE PATRONAL	US	0	0
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IEES PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2016 el saldo de la cuenta es de US 0.00 los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2016	2015
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	0	0
DECIMO CUARTO SUELDO	US	0	0

UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016, está desglosado de la siguiente manera:

		2016	2015
JUBILACION PATRONAL	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2016	2015
M COBOS	US	0	0
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	US	0	0
PROVISION TRANSPORTE CARGA	US	0	0
PROVIDION FONDOS POR LIQUIDAR	US	0	0
PROVISION TRANSPORTE DACHSER	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2016 es de US 347,46

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2016	2015
PRESTAMO		0	0
TOTAL	US	0	0

NO Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 400 y corresponde a

		2016	2015
capital	US	400	400
TOTAL		400	400

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 5% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de US 400,00

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es de US 0.00 y corresponde a:

		2016	2015
GASTOS QUE NO RECONOCE LA NIIFB	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	US	0	0

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el periodo del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2016, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 35507,56 de lo que va apertura de la empresa



2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es de US 2316,53 sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 346,46 y el saldo a disposición de los socios estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas.

2.25.- CONTRATOS

MASSIEL FRANCO CIA LTDA, no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras públicas existentes.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de proveedores, cuentas por cobrar, inventario.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.º SCQ/C-004, publicada en el registro oficial N.º 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF.

CONTADOR



Edson Javier Lasso Monge
RUC 1716176407001