

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

JENNY SILVA TAPIA COMUNICACIONES CIA. LTDA es una organización creada mediante escritura pública, tiene como función comercial el ofrecimiento de servicios en lo concerniente a actividades de asesoramiento en relaciones públicas y comunicación.

La empresa JENNY SILVA TAPIA COMUNICACIONES CIA, LTDA. Tiene como accionistas a las siguientes personas naturales: La Sra. Jenny Patricia Silva Tapia, con el 10% de participación en las acciones de la compañía que representa la suma de USD 40, la Señora Carmen Virginia Tapia Borja, con el 90% de participación en las acciones de la compañía que representa la suma de USD 360, dando un total de USD 400 de capital social.

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	21030.41	42384.16	

DOCUMENTOS POR COBRAR

Hubo aumento en el valor de la cuenta con relación al 2016 en virtud de una deuda que tiene una entidad pública con la empresa,

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA
DOC. Y C/C CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	22120.30	0	-
QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	22120.30	0	-
DOC. Y C/C CLIENTES RELACIONADOS	1010206			

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se hizo un reclamo de devolución de Iva, lo que generó que esta cuenta tenga una considerable disminución.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	842.72	36751.13	
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IVA)	1010501	372.92	36693.83	-36320.91
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IR)	1010502	469.80	57.30	412.50

ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN

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 407.76

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	2016	2015	DIF
TERRENOS	1020101	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	1020105	1731.76	1731.76	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	4878.01	4878.01	0
(-) DEPR. ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO	1020112	-6073.05	-5665.29	-407.76

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	0	24946.60	-24946.60	-
LOCALES	2010301	0	24946.60	-24946.60	-
DEL EXTERIOR	2010302				

Se cancelaron obligaciones bancarias, durante el periodo se terminó de pagar deudas con el sistema financiero.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	0	3520.32	-3520.32	
LOCALES	2010401	0	3520.32	-3520.32	

PATRIMONIO

El capital social no registró cambios durante el año 2016, la pérdida neta del periodo fue de USD -8852.61

VENTAS

La empresa registró un ligero aumento en la venta por prestación de servicios con relación al año 2015.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	% CRECIM
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	13081.43	4210	-8871.43	-

SUELDOS

La empresa registro un aumento de salarios, el crecimiento de sueldos fue del 256%

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	% CRECIM
SUELDOS, SALARIOS	520201	11175.54	4359.60	-6815.94	-256

GASTOS DE GESTION

No hubo gastos de gestión por políticas internas de restricción de gastos.

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	% CRECIM
GASTOS DE GESTIÓN	520216	0	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	3611.90	0	3611.90	-

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

Se generó pérdida bruta de USD -6323.99 basado principalmente en la participación de gastos fijos frente a las ventas bajas

	CTA NIIF	2016	2015	DIFERENCIA	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IR	60	-6323.99	-8852.61	2528.62	

Por lo expuesto, queda establecido para cada cuenta que ha tenido variaciones relevantes las debidas explicaciones de su comportamiento en el periodo 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 NIIFs exigidas por la normativa ecuatoriana.

Elizabeth García

CONTADORA