

**WHISTLER CONSULTORA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

**dic-16**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
	Caja Chica	100.00
	Caja General	0.00
	Fondo Rotativo	0.00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>100.00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>	
	Banco Internacional Cta. Cte.	243.61
	Banco del Pacífico Cta. Cte.	16.000.11
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>	0.00
		0.00
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>	
	Pólizas a 90 días	0.00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>16.243.72</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>16.343.72</b>

**2. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

**dic-16**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>1010205</b>	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	0.00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0.00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	19.084.66
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	400.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	7.600.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-566.06
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>26.518.60</b>

**3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

**dic-16**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010401	Seguros pagados por anticipado	0.00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	320.71
1010404	Otros anticipos entregados	0.00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>320.71</b>

**4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

**dic-16**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	16.117.22
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	2.919.59
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>19.036.81</b>

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	75.00	75.00
1020106	Máquinas y Equipos	12.777.52	12.777.52
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	10.339.92	10.339.92
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	6.720.00	6.720.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas		0.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>29.912.44</b>	<b>29.912.44</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-25.330.10	-27.591.93
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
10201	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-25.330.10</b>	<b>-27.591.93</b>
10201	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>4.582.34</b>	<b>2.320.51</b>

#### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16
		VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	9.783.43
2010302	Proveedores del Exterior	0.00
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>9.783.43</b>

#### 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16
		VALOR US\$
2010401	<b>Sobregiros Bancarios.</b>	
	Sobregiros Bancarios: Banco Produbanco	0.00
		0.00
7.1 2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>0.00</b>
20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0.00</b>

Detallar: PI Sobregiro por pagar mas sobregiro ocasionales g

#### 8. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16
		VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-
20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>

#### 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16
		VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	4.318.19
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	344.97
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	6.678.57

2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	997.09
2010706	Dividendos por pagar	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>12.338.82</b>

empresa.

#### 10. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
20110	Anticipo de Clientes	0.00
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>0.00</b>

cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho

#### 11. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
2011201	Jubilación Patronal	0.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0.00
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0.00</b>

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los

#### 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
20113	Otras cuentas por pagar	1.328.33
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.328.33</b>

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

#### 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
20108	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-
<b>20202</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>

#### 14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	0.00
<b>2020401</b>	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES</b>	<b>0.00</b>

Del Exterior

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0.00
<b>2020402</b>	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR</b>	<b>0.00</b>

<b>20204</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>0.00</b>
--------------	--	-------------

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de

#### 15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0.00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0.00
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados,

#### 16.1 OTRAS PROVISIONES

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
20208	Otras Provisiones	-
20208	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones

#### 17. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	
3010101	Socio A	319.00
3010102	Socio B	81.00
3010103	Socio C	0.00
30102	(-)Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	
	Socio A	
	Socio B	
	Socio C	
30101	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400.00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 800 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de  
En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías

#### 18. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
	Aportes futuras capitalizaciones	19.381.44
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>19.381.44</b>

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras

#### 19. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
30401	Reserva Legal	262.87
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>262.87</b>

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de

**RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA:** Se forma en cumplimiento del

#### 20. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	
30504	Otros Superávit por revaluación	
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0.00</b>

**21. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	46.520.15
	Menos Dividendos	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-38.558.85
<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Políti	0.00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Pol	0.00
<b>30604</b>	Reserva de capital	0.00
<b>30605</b>	Reserva por Donaciones	
<b>30606</b>	Reserva por Valuación	
<b>30607</b>	Superávit por revaluación de Inversiones	
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>7.961.30</b>

**22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$
<b>4102</b>	Ventas Prestación de Servicios	81.340.00
<b>4110</b>	Descuento en ventas	0.00
<b>4111</b>	Devolución en Ventas	
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>81.340.00</b>

**23. OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$
<b>4109</b>	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00
	Intereses Financieros	
	Otras Rentas	0.00
<b>41</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>0.00</b>

**24. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$
<b>5202</b>		<b>72.052.70</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.189.02
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.418.10
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	3.868.00
520204	Gastos Operativos	7.356.03
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	27.400.00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	20.705.14
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	248.76
520209	Arrendamiento operativo	0.00
520210	Comisiones	0.00
520212	Combustibles	0.00
520213	Lubricantes	0.00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	146.91
520215	Transporte	19.24
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	209.12
520217	Gastos de viaje	0.00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	269.60

520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	165.34
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	57.44
520221	<b>Depreciaciones:</b>	<b>2.261.83</b>
52022101	Propiedades, planta y equipo	2.261.83
52022102	Propiedades de inversión	0.00
520222	<b>Amortizaciones:</b>	<b>0.00</b>
52022201	Intangibles	0.00
52022202	Otros activos	0.00
520223	<b>Gasto deterioro:</b>	<b>166.53</b>
52022301	Propiedades, planta y equipo	0.00
52022302	Inventarios	0.00
52022303	Instrumentos Financieros	0.00
52022304	Intangibles	0.00
52022305	Cuentas por Cobrar	166.53
52022306	Otros activos	0.00
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	<b>0.00</b>
52022401	Mano de obra	0.00
52022402	Materiales	0.00
52022403	Costos de producción	0.00
520225	<b>Gasto por reestructuración</b>	<b>0.00</b>
520226	Valor neto de realización de inventarios	0.00
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0.00
520128	Otros gastos	0.00
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>74.481.06</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>74.481.06</b>
520301	Intereses	146.30
520302	Comisiones	0.00
520305	Otros Gastos Financieros	0.00
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>146.30</b>
520402	Otros Gastos	65.33
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>65.33</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>74.692.69</b>

*Ruth Aldas*

RUTH M. ALDAS T.  
CBA 036090  
CONTADOR