

AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EN AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1

AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA.. Se constituyó en la República del Ecuador, el 05 de enero del 2005, mediante resolución número 0296 de la Superintendencia de Compañías. La compañía tiene como objeto social la Actividad relacionada con la Contabilidad y Auditoría.

NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros de la Compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2012 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Para el año 2016 las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de los estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1 al 31 de diciembre de 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Efectivo y Equivalente de efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, son activos financieros que no cotizan en un mercado activo.

La empresa mantiene una cartera sana, en razón que los clientes pagan bajo un contrato de servicios en la cual se especifica las formas y fechas de pago de esta manera se recauda en su totalidad la cartera.

Propiedad, planta y equipo.- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada. Son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipo de oficina, muebles y enseres, 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación. Los Gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

Cuentas por pagar comerciales.- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en el Estado de Situación Inicial.

Ingresos.- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones.

Costos y Gastos.- Se registran en base al método del devengado.

Estado de Flujos de efectivo.- En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

CUENTA	31 DE
	DICIEMBRE DE 2016
Banco Pichincha	168,00
	<u>168,00</u>

NOTA 4- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre 2016 la composición es la siguiente:

	31 DE
	DICIEMBRE DE 2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.450,25
	<u>21.450,25</u>

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 la composición es la siguiente:

	31 DE
	DICIEMBRE DE 2016
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1.089,29
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	5.895,02
	<u>6.984,31</u>

NOTA 6- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2016 la composición es la siguiente:

	31 DE
	DICIEMBRE DE 2016
MUEBLES Y ENSERES	3.894,11
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.318,30
DEP. ACUM. PPE	-7.048,73
	<u>163,68</u>

NOTA 7- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 la composición es la siguiente:

	31 DE DICIEMBRE DE 2016
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	90.502,08
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	154,03
IESS POR PAGAR	2.325,93
PRESTAMO QUIROGRAFARIO IESS	394,17
PRESTAMO HIPOTECARIO IESS	510,59
FONDOS DE RESERVA	99,96
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.083,40
IMPUESTO A LA RENTA	2.221,97
	<u>97.292,13</u>

NOTA 8- CAPITAL SOCIAL

AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA LTDA.; tiene un capital suscrito y pagado por un valor de \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 9- SITUACION TRIBUTARIA

A la fecha de la emisión de los Estados Financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

NOTA 10- EVENTOS SUBSECUENTES

No se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



**Sra. Maritza Oleas E.
CONTADORA**