

CAMESPO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑÍA CAMESPO CIA LTDA.- se dedica a las actividades de Ingeniera Civil en contrataciones Públicas y Privadas, Se encuentra ubicada en la ciudad LAGO AGRIO Parroquia: NUEVA LOJA Barrio: NUEVA ESPERANZA Calle: AV. COLOMBIA, su número de RUC es 2191710099001 su registro de Expediente es el 159355. La Compañía fue constituida con un capital inicial de 450.00 dólares capital autorizado en la Superintendencia de Compañías, según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No.08-QJ000294.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF al año 2014 se describen a continuación:

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de dólares estadounidenses.

NOTA 3.- BASE DE PRESENTACIÓN

OBJETIVO

El objetivo de estos estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de CAMESPO CIA LTDA. que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Estos estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUEVEEXPORT S.A. al elaborar sus estados financieros ha aplicado las características cualitativas a la información financiera detalladas en la Sección 2 de NIIF para Pymes, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información. **PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

a) Presentación CAMESPO CIA LTDA. presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Frecuencia de la información CAMESPO CIA LTDA. presenta un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un

estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

c) Revelaciones en las notas a los estados financieros Las notas a los estados financieros se presentará CAMESPO CIA LTDA. lo realiza de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

CAMESPO CIA LTDA. ha elaborado los estados financieros con marco de referencia de las Normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas empresas. a) Base de acumulación (o devengo) CAMESPO CIA LTDA. reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

Bases de medición La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico Para los activos el costo histórico será el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA.-4 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO Los estados financieros de CAMESPO CIA LTDA. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La NIIF 1, Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue aplicada para preparar estos estados financieros. Estos estados financieros son los primeros estados financieros de CAMESPO CIA LTDA. que fueron preparados de conformidad con la normativa indicada. Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico.

Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos financieros disponibles para la venta, así como por la valoración a su valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros (incluyendo los instrumentos derivados), sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

NOTA.- 5 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES CAMESPO CIA LTDA. presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas. (Sección 4, p.4.4) Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios: (Sección 4, p.4.5)

a. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.

b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.

Cuando se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esta restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

CAMESPO CIA LTDA clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses. (Sección 4, p. 4.6)

CAMESPO CIA LTDA. clasificará un pasivo como corriente cuando: (Sección 4, p.4.7)

a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;

b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.

c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;

d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa. La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes. (Sección 4, p.4.8)

ACTIVO CORRIENTE.-

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-

La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrara en efectivo o equivalente de efectivo partidas como caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

La compañía. CAMESPO CIA LTDA reconocerá inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe una evidencia objetiva de que la compañía no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor según libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva.

El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas. Como política de ventas y concesión de créditos CAMESPO CIA LTDA. señala como una generalidad que las ventas deberán ser efectuadas en el ambiente más propicio y favorables para la compañía, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro;

Todas las ventas a crédito serán aprobadas por la Gerencia General o funcionario designado por éste; Dependiendo de la calidad del cliente se analizará el requerimiento de garantes, constitución de prendas u otras garantías reales. El funcionario encargado de las ventas o cobranzas deberá obtener un listado actualizado a fin de efectuar las gestiones de cobro de manera oportuna. Cualquier dificultad en el proceso de ventas y cobranzas debe ser reportada de manera inmediata a la Gerencia General.

- Las cobranzas serán depositadas en la cuenta corriente bancaria de la empresa en forma diaria y serán verificadas por una persona independiente.
- En forma mensual se emitirá un listado de cuentas por cobrar pendientes, detallando el nombre del cliente, saldo de la deuda y rangos de plazo establecidos en las políticas internas.
- El departamento de Contabilidad conciliará mensualmente sus registros contables con los detalles de ventas, costos de ventas y cuentas por cobrar

INVENTARIOS CAMESPO CIA LTDA

Registrará sus inventarios al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos de materia prima e Insumos comprenden a los productos agrícolas que tenemos disponibles en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios. El costo de los inventarios de repuestos y herramientas corresponden a los materiales que se encuentran en las haciendas, los mismos que sirven para el proceso de producción de la palma africana, teca o cacao.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La compañía QUEVEXPORTS.A. registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrará dentro de ese rubro los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Edificios 20-40 años
- Planta y maquinaria 10-15 años
- Equipos y vehículos 3-8 años
- El terreno no se deprecia

Las renovaciones significativas se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

Los costos de financiamiento incurridos para la construcción de cualquier activo se capitalizan durante el período de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurriarse. Así mismo esta política determinará los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedad, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos fijos de la empresa, de conformidad con las NIIF para PYMES:

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.-

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

Sección 17.16 NIIF para PYMES Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, una entidad distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con algunas excepciones, tales como minas, canteras y vertederos, los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

(-) DETERIORO DEL VALOR DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición inicial CAMESPO CIA LTDA. registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable. (Sección 27, p.27.1)

La entidad reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca. (Sección 27, p.27.6)

CAMESPO CIA LTDA. realizará a la fecha sobre la que se informa en el período, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada. (Sección 27, p.27.7)

La compañía considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor: (Sección 27, p.27.9)

El valor del mercado ha disminuido Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera Tasa de interés del mercado se han incrementado Evidencia de obsolescencia y deterioro físico Cambios en el uso del activo El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

PASIVO PASIVO CORRIENTE PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO.-

La compañía CAMESPO CIA LTDA registra en esta categoría los pasivos financieros que son parte de una cartera de instrumentos financieros que han sido designados por la entidad para ser contabilizados con cambios en resultados.

Sección 11.13 NIIF para PYMES Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrará como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal; la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se difiere hasta los períodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

NIC 32, p 31 Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

- ♦ Una obligación contractual:
- ♦ De entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o
- ♦ De intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o
- ♦ Un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La compañía CAMESPO CIA LTDA. reconocerá la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. Medición inicial CAMESPO CIA LTDA. medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. (Sección 11 p.11.13)

Cuando CAMESPO CIA LTDA. realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar. (Sección 11 p.11.13)

PATRIMONIO NETO CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-

La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrará el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía

mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA.-

La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrará el monto adeudado del capital, así como el valor de las acciones de propia emisión readquiridas por la entidad, para lo cual deberá haber cumplido con lo dispuesto en el artículo 192 de la Ley de Compañías. Estas cuentas son de naturaleza deudora.

Art. 192.- La compañía anónima puede adquirir sus propias acciones por decisión de la junta general, en cuyo caso empleará en tal operación únicamente fondos tomados de las utilidades líquidas y siempre que las acciones estén liberadas en su totalidad. Mientras estas acciones estén en poder de la compañía quedan en suspenso los derechos inherentes a las mismas. También se necesitará decisión de la junta general para que estas acciones vuelvan a la circulación. La compañía no mantiene capital suscrito no pagado.

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.-

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

NIC 32, p.11 Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad, después de deducir todos sus pasivos.

RESERVAS.-

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL.-

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía CAMESPO CIA LTDA reservará un 5 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad. **Art. 109.-** La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA.-

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas. **RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS.-** Contendrá las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo. **(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS.-** La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrará las pérdidas de ejercicios

anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.-

La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrará el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

* Corresponde al resumen de asientos aplicados en el año para la implementación de NIIF que se realizaron en el año de transición 2011 y que afectaron contablemente los estados financieros al 1 de enero del 2012.

RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO.- La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. **PREPARACION Y PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CAMESPO CIA LTDA.** podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de: 1. Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período. (Sección 5, p.5.2, (a) 2. Dos estados, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF. (Sección 5, p.5.2, (b) Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable. (Sección 5, p.5.3) **INGRESOS** La compañía CAMESPO CIA LTDA. registrará como ingreso los generados de actividades ordinarias como las ganancias que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan. Los ingresos por ventas y servicios se reconocen acumulativamente, netos de devoluciones, descuentos, provisiones y rebajas. Los ingresos por venta de productos se reconocen cuando el título pasa al cliente, que ocurre generalmente con el envío de los productos. Los ingresos por servicios se registran cuando se prestan dichos servicios. Los ingresos por contratos a largo plazo se reconocen usando el método de porcentaje de finalización. Los ingresos también incluyen cantidades recibidas por arrendamientos financieros netos de depreciación, así como ingresos por arrendamientos operativos de activos de la compañía

NOTAS - DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION REVELADORA)**NOTA # 1 Efectivo y Equivalente de efectivo**

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Caja General	
Caja General (1)	225,00
Sub total	225,00
Bancos Nacionales	
Banco Internacional	1.281,00
Sub total	1.281,00
TOTAL	1.506,00

NOTA # 2 Cuentas y documentos por Cobrar

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Clientes locales no Relacionados	
Clientes Varios	40.000,00
Sub total	40.000,00
TOTAL	40.000,00

NOTA # 3 INVENTARIOS

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Inventarios de suministros y Materiales de construcción	38.510,06
Sub total	38.510,06
TOTAL	38.510,06

NOTA # 4 IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Crédito Tributario de Impuesto ala Renta	1.015,01
Sub total	1.015,01
TOTAL	1.015,01

NOTA # 5 ACTIVO NO CORRIENTE

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Muebles y Enseres	10.000,00
Equipo de computacion	3.000,00
Propiedades Planta y Equipos	10.000,00
Veículo	27.000,00
(depreciación acumulada)	- 3.020,00
Sub total	41.980,00
TOTAL	41.980,00

NOTA # 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Cuentas por Cobrar Varios	11.200,00
Sub total	11.200,00
TOTAL	11.200,00

NOTA # 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Proveedores Locales	120.000,00
PRESTAMO PERSONAL	90.000,00
EMPRESA INMOBILES	10.000,00
PROVEEDOR POR ALQUILER DE VEHICULOS	5.000,00
PROVEEDORES VARIOS	15.000,00
Sub total	240.000,00
TOTAL	120.000,00

NOTA # 8 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Retención la fuente	372,87
Retención la IVA	1.182,60
Sub total	1.555,47
TOTAL	1.555,47

NOTA # 9 OBLIGACIONES PATRONALES LABORALES

Los Saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Aporte Patronal	2.842,76
Participación del 15% a trabajadores	2.842,76
TOTAL	2.842,76



CPA. SANDRA ROJAS
CONTADOR REG. 38015

Muy atentamente



MARCO ANTONIO COSMEDIANO SAENZ
C.S. 210003448-3