

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2016

ESQUINAD CIA. LTDA.

1. Información General

Esquinad Cia. Ltda. constituida en el Ecuador cuya actividad principal es la administración de bienes inmuebles, además de la venta de productos orgánicos y artesanales. El domicilio de la compañía es en la Av. Pampite s/n y Chimborazo frente al reservorio de la empresa eléctrica, edificio Centro Comercial La Esquina. Los estados financieros de Esquinad Cia. Ltda. para el periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados y autorizados por la administración y gerencia para la presentación al ente de control.

2. Base de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son parte de la responsabilidad de la administración y el área contable y han sido preparadas de acuerdo a las Normas de Información Financiera

3. Políticas Contables Significativas

A continuación se definen algunas políticas significativas adoptadas para la presentación de los estados financieros

a) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Instrumentos Financieros

Cuentas por Cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar a terceros

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizando, utilizando el método de la tasa de inflación para calcular el deterioro de la provisión de cuentas por cobrar. La amortización se reconoce en el estado de resultados.

Pasivos Financieros. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera

c) **Propiedad Planta y Equipo**

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

d) **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa el valor mayor entre el impuesto causado y el anticipo impuesto a la renta determinada por la administración tributaria se considera el mayor entre los dos impuestos para el ejercicio en curso.

e) **Beneficios a Empleados**

Sueldos y Salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios.

Participación Trabajadores

La empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y gasto por la participación trabajadores en los años que la empresa obtenga utilidad del ejercicio contable. Este beneficio se calculará con una tasa del 15% de sus utilidades registradas en cada periodo.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial. De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

f) **Reconocimiento del Ingreso**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos que percibe la compañía es por la prestación de servicios, reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio de devengado. El ingreso se genera con partes relacionadas y no relacionadas.

g) **Costos y Gastos**

Se registran al costo y se reconoce a medida que han sido incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago

4. ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Bancos	\$ 20.751,08
Cajas	\$ 572,89

El saldo de la cuenta corriente de Bancos está en negativo el mismo que se contabiliza en el pasivo como un sobregiro bancario.

2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Clientes

El valor adeudado al 31-12-2016 dando un total de \$ 28.876,88 de cuentas relacionadas y no relacionadas, siendo los valores más altos:

NOMBRE	VALOR
Ana Guarderas	2.949,04
Blacal Trader Corp	4.804,21
Cristina Holguin	2.503,98
Garaicoa Ma. Sol	2.151,70
Susana Holguin	3.318,89
Irene Darquea	2.119,57
Jimena Moncayo	2.883,00
Susana Torres Barrigo	1.224,52

b) Activos por impuestos Corrientes

La empresa realiza el trámite correspondiente a la devolución por pago en exceso de impuesto a la renta por un valor de \$ 9.900,93 con fecha 21 de noviembre 2016

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se utiliza el método de depreciación por línea recta, a continuación se presenta la vida útil utilizada para el cálculo de depreciación

CUENTA	%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computo	33,33%
Maquinaria y equipo	10%
Bienes Inmuebles	5%

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 la empresa termina con los siguientes valores por pagar:

a) Proveedores	10.138,84
b) Cuentas por pagar Accionistas	493.576,21
c) Obligaciones Fiscales	9.362,89
d) Obligaciones con el IESS	3.353,11

5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se realiza el cálculo por Actuaría Consultores. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconoce en cada periodo económico y las diferencias de años anteriores directamente reconocidas en el Patrimonio en el ORI.

6. RESULTADOS

(+) Total de Ingresos	380.473,41
(-) Total de Egresos	407.439,38
(=) Pérdida del ejercicio	(26.965,97)

En el periodo 2016 la empresa terminó con pérdida debido al registro de la depreciación de los bienes inmuebles que pasaron a formar parte de la empresa, por lo que no hay reparto del 15% trabajador.

7. APOORTE A FUTURA CAPITALIZACION

Mediante acta del 10 de mayo 2016 se aprobó que el 50% de la cuenta por pagar a socios se envíe a futuras capitalizaciones para proceder con el trámite necesario para la capitalización, en consecuencia el cuadro de integración de capital queda conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	APOORTE A FUTURA CAPITALIZACION		
	VALOR ANTERIOR	VALOR 50% CXP	TOTAL
Elie Danielle	2.999,36	189.771,00	192.770,36
Garaicoa Torres Ma. Sol	1.343,27	0,00	1.343,27
Garcés León Carlos Fernando	181,56	11.451,00	11.632,56
Fideicomiso C.H.	323,86	0,00	323,86
Holguín Ríofrío Ma. Susana	671,02	42.487,00	43.158,02
Purchert Holleinstein Rodolf	234,30	14.841,00	15.075,30
Romoleroux Espinosa Francisco	380,29	24.034,00	24.414,29
TOTAL			288.717,66


Ing. Cristina Luján
CONTADORA