

SERVICIOS Y ASESORIA HOLANDCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS: 2017

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NIIF'S PYMES SECCION 7...7.2

SECCION 8

1.01.01.01.001	Caja General	0.12
----------------	--------------	------

Es un recurso controlado por Trejo Rodríguez, como resultado de sucesos pasados del que se espera obtener beneficios económicos futuros.

El saldo de Bancos está respaldado por la conciliación bancaria al 31 de diciembre 2017.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

NIIF'S PYMES SECCION 08

SECCION 11...11.1, 11.5,

SECCION 10...10.4

SECCION 21 ...

1.01.02.05.001	Clientes Locales	31,835.00
1.01.02.06.001	Clientes Locales	18,745.20

Su actividad principal es PRESTACION DE SERVICIOS DE ASESORAMIENTO, REPRESENTACION LEGAL.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores se mantienen por acuerdos verbales de la Gerencia con los diferentes clientes.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables .

El valor de US\$50.580,20 corresponde a:

Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios, y se reconocen cuando cumplen 4 pasos fundamentales:

a.- El ingreso se puede medir con fiabilidad.

b.- Es probable obtener beneficios económicos

c.- El grado de terminación al final del periodo se puede medir con fiabilidad. (el producto final o servicio concluido que obtiene TR para entregarlo a sus clientes depende de varias instancias estatales como: Registro de la propiedad, registro mercantil, municipio del distrito metropolitano, consejo provincial, poder judicial, etc. Por lo que, medir el grado de terminación está sujeto a la agilidad con que los organismos antes citados ejecuten los procesos correspondientes.)

d.- Los costos incurridos y por incurrir se pueden medir con fiabilidad

Los ingresos por actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

NIIF'S PYMES SECCION 08

SECCION ...10 10.4

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NIIF'S PYMES SECCION ...29 29.3 (c)

1.01.05.01.022	70% Retencion IVA	2,311.56
1.01.05.02.017	2% Otras Retenciones Aplicables	660.00

El valor de US\$660,00 constituye el crédito tributario por impuesto a la renta que se liquidará con los cálculos para conciliación tributaria.

Resolucion.....SRI

NOTA 5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

NIIF'S PYMES SECCION ...17 17.2, 17.22

SECCION...10 10.2, 10.3, 10.4

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

NIIF'S PYMES SECCION ...11 11. , 11.

SECCION...10 10.4, 10.5

SECCION...22. 22. , 22. , 22.

2.01.03.02.001	Cuentas y Docum. por Pagar no Relac	- 21,742.40
----------------	-------------------------------------	-------------

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

NIIF'S PYMES SECCION 08

SECCION ...11

SECCION...10 10.4, 10.5

SECCION...28 28.1 (a), 28.4

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la nómina está cubierto por el programa.

No existe una política de incremento de sueldos, si se revisa los roles de pago, planillas de aporte al Seguro social Ecuatoriano, se observará que no se han concedido aumentos de sueldo desde el inicio del ejercicio económico. Los incrementos salariales para todos se efectúan a mitad de año pero no todos los años, tomando en cuenta el porcentaje de inflación vigente, si a través de la gerencia se conoce que se pueden proyectar buenos ingresos el porcentaje de incremento es mayor.

NOTA 8.- ANTICIPOS DE CLIENTES

NIIF'S PYMES SECCION ...08

SECCION...10 10.4, 10.5

SECCION...11

SECCION...22

NOTA 10.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

NIIF'S PYMES SECCION ...08

SECCION...10

SECCION...22

3.01.01.01.002	Trejo Portilla Juan Xavier	- 10,000.00
----------------	----------------------------	-------------

NOTA 11.- RESERVAS LEGALES

NIIF'S PYMES SECCION ...08

SECCION...10

SECCION...22

3.04.01.01.001	Reserva Legal	- 1,195.70
----------------	---------------	------------

NOTA 12.- GANANCIAS ACUMULADAS

NIIF'S PYMES SECCION ...08

SECCION...10

SECCION...22

3.06.01.01.001	Utilidad Años anteriores	- 4,659.40
----------------	--------------------------	------------

NOTA 13.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

NIIF'S PYMES SECCION ...08

SECCION...10

SECCION...22

	RESULTADO DEL PERIODO:	-8,221.30
--	-------------------------------	------------------

DR. JUAN XAVIER TREJO
GERENTE GENERAL



LILIANA VILLACIS
CONTABILIDAD