

- **Caja y Bancos**

El efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja chica y cuentas corrientes bancarias de la empresa, producto del registro de las operaciones realizadas de moneda nacional, manteniendo el disponible necesario que permita cubrir la operatividad de caja. Para lo cual se ha llevado un control eficiente mediante las conciliaciones bancarias las cuales se encuentran registradas y archivadas.

- **Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados Locales**

En esta cuenta se registra todo lo pendientes de cobro del año 2017 reflejando un valor de cobro del mes de diciembre 2017 dando como respuesta efectiva a la gestión de cobro inmediato de los demás meses por lo cual no se procede a realizar provisión de incobrables.

- **Otras Cuentas por Cobrar Corrientes Socios**

En esta cuenta se registra valores pendientes de cobro a los socios los mismos que tienen un retorno del 100% no menor a 30 días.

- **Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas.**

Se registra aquellos cobros pendientes que se tiene a proveedores debido a que el cambio de administración del periodo de junio a diciembre del 2017 no se llevó un control apropiado, para lo cual este valor se espera recuperar hasta el primer trimestre del año 2018.

- **Crédito Tributario Compras e IVA retenido.**

Durante el año 2017 se generó un crédito tributario de compras e IVA retenido el cual está claramente reflejado y justificado en las declaraciones mensuales lo que ha provocado un valor de pago de IVA de 0,00.

- **Crédito Tributario Retención en la Fuente.**

Comprende todas aquellas retenciones que efectuaron en el año 2017 declaradas y reflejadas en el ATS de manera mensual, lo que ha generado un crédito a favor en el formulario 101.

- **Otros Activos Corrientes.**

Determinada por el Anticipo de Proveedores que son aquellos valores de los cuales se justificara en el primer trimestre del año 2018, pagos aprobados y autorizados por gerencia.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Representa el valor de los bienes tangibles e intangibles propiedad de la empresa cuya vida útil es superior a un año y no se agotan en el primer uso, los cuales son adquiridos o contruados con el propósito de ser utilizados administrativamente u operacionalmente.

Los componentes de la Propiedad, Planta y Equipo son registrados al costo de adquisición más los gastos necesarios para su instalación.

La Institución cuenta con la siguiente clase de bienes tangibles e intangibles:

- a) Muebles y Enseres.
- b) Equipos de Computación.
- c) Vehículos.

Este Activo Fijo fue vendido en junio 2017 el cual no se obtuvo ni utilidad ni perdida en ventas de activos fijos debido a que se vendió a precio en libros es decir el costo menos la depreciación acumulada.

- d) Maquinaria y Equipo
- e) Construcciones en proceso
- f) Activos Intangibles

Se registran como activos intangibles aquellos sin apariencia física, que se espera utilizar por más de un periodo contable en operación normal de la Institución. Se capitalizan como tal aquellos desarrollados internamente o contratados a terceros y que califiquen como tales. Los activos intangibles incluyen:

➤ Licencias y software

- **Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Locales**

En cuanto a proveedores se a determinado que al único proveedor pendientes durante el año 2017 fue Optur y Santa Maria ya que con ellos se tiene crédito de 30 días.

- **Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes No Relacionadas Locales**

Comprende aquel valor que es cancelad de manera mensual por un préstamo de uno de los socios en el año 2016 el cual se ha venido pagando; quedando un valor pendiente hasta el año 2019.

- **15% Participación Trabajadores**

Con la utilidad generada en el año 2017 se procede al registro y pago de utilidades a los trabajadores actuales y liquidados.

- **Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados.**

Consta de sueldos por pagar diciembre 2017 y provisiones de beneficios sociales del mismo año.

- **Patrimonio.**

En cuanto al patrimonio el capital social y los aportes a futuras capitalizaciones no ha existido incremento se ha mantenido, debido a la administración financiera y económica no ha permitido una asignación.

- **Ingresos.**

A pesar de la situación económica que paso la empresa se ha generado una utilidad no se ha cumplido con las metas de ventas, pero si se tomó medidas a tiempo para que la empresa pueda salir adelante.

Cada venta se encuentra justificada con su factura y su respectivo comprobante de depósito demostrando así un control efectivo y cumplimiento de políticas contables.

- **Gastos.**

Los gastos fueron controlados y apropiados para el giro del negocio, cada uno tiene su respectiva justificación y aprobación por gerencia cumpliendo políticas contables, por lo que gastos no deducibles para este año 2017 están dentro de nuestras expectativas.

A handwritten signature in blue ink, which appears to read "Adriana Pineda".

Ing. Adriana Liseth Pineda Quishpe  
1721920898