

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**DEPERON HNAS. CIA. LTDA.**” se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 14 de noviembre del 2012, con la Resolución No. 5875, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de noviembre del 2012, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **DEPERON HNAS. CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 14 de noviembre del 2012, vence el 14 de noviembre del 2062.

El objeto social básico que tiene la compañía es: El arriendo, alquiler, administración, diseño, construcción, compra, venta, comercialización, de toda clase de viviendas, locales comerciales, complejos habitacionales, edificios de oficinas y de toda clase de bienes inmuebles urbanos y rurales.”

El capital inicial, es 600.00 dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa " **DEPERON HNAS. CIA. LTDA.**", al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Varea Guayasamín Juan Martin

GERENTE GENERAL

Varea Guayasamín Juan Jerónimo

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2016

"DEPERON HNAS. CIA. LTDA",

Guayasamin Deperon Dayuma Micaela	100,00
Guayasamin Deperon Shirma Paulina Dolores	200,00
Guayasamin Deperon Yanara Luciana	200,00
Varea Guayasamin Juan Jerónimo	<u>100,00</u>
TOTAL	600,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía

se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

Caja, Bancos	24.076,84
TOTAL	24.076,84

- Este grupo de cuentas corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas por cobrar	50.116,99
Anticipos Proveedores	55.948,05
TOTAL	106.065,04

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período por prestamos empleados, prestamos Galería de Arte y préstamos a ISPADE
- Corresponden a Anticipos que se entregaron a proveedores efectuados por concepto de servicios.

ANTICIPO OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Crédito Tributario IVA	19.641,70
Crédito Tributario RENTA	8.776,43
TOTAL	28.418,13

- Este grupo de cuentas corresponde al Crédito tributario de Iva y por retenciones en la fuente a favor de la empresa.

PASIVO

C.3.3. PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES

Cuentas por pagar	1.960,05
TOTAL	1.960,05

- Se refieren a las cuentas por pagar proveedores del año representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

IMPUESTOS POR PAGAR

Obligaciones con el IESS	108,00
Obligaciones Emitidas Corrientes	7,00
TOTAL	115,00

- Son obligaciones con el IESS y con la Administración Tributaria del mes de diciembre.

PATRIMONIO

C.3.4 PATRIMONIO

Capital Social	600,00
Utilidad acumulada ejercicio anterior	798,02
Resultado del Ejercicio	155.086,94
TOTAL	156.484,96

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **"DEPERON HNAS. CIA. LTDA."**

C.3.5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa en el año 2016 tuvo una ganancia neta de **\$155.086,94** dólares.


Dra. Cecilia Arévalo
CONTADORA


Jerónimo Varea
Gerente