

AZUCA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2016
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

AZUCA Cía. Ltda.- Es una Compañía constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana, el objeto principal de la compañía es prestar los servicios profesionales especializados en todo lo que concierna a Diseño Grafico cuyo plazo inicial de duración de la compañía es de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

d) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

e) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso se reconoce una vez emitida la factura, devoluciones, descuentos, bonificaciones realizadas antes y después de entregados el servicio. Para el caso de suscripciones anuales, se emite la factura, el primer mes de la suscripción, aunque los servicios se vayan haciendo efectivos

mensualmente, al final del período queda registrado un ingreso diferido, valor correspondiente a los meses no devengados

Los gastos se reconocen cuando se conocen

f) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

g) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2016 y se carga a los resultados.

h) Utilidad por participación

La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

i) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue: **(US\$ dólares)**

Bancos	<u>2783.41</u>
Total	2783.41

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2016 es el siguiente:
(US\$ dólares)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	<u>25,404.64</u>
TOTAL	<u>25,404.64</u>

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: **(US\$ dólares)**

CREDITO TRIBUT. POR RETENCIONES EFECTUADAS A LA EMPRESA	<u>1,110.90</u>
TOTAL	<u>1,110.90</u>

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2016 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual	VALOR Dep. Acum.
Muebles y Enseres	3.711.17	10%	-3.406.59
Equipos de computación	<u>28.693.98</u>	33%	<u>-28.678.32</u>
TOTAL	32.405.15		-32084.91

NOTA 6– ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En cumplimiento a la aplicación de las NIIF se generó la cuenta por Impuestos Diferidos

Activos por Impuestos Diferidos USD \$ 965.43

NOTA 7– CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

(US\$ dólares)

Proveedores	3388.11
Obligaciones por pagar	4927.50
Con la Administración Tributaria	4019.41
Con el IESS	514.81
Beneficios Empleados	<u>11375.02</u>
TOTAL	24224.85

NOTA 8- PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO DIFERIDO

Pasivo por impuestos diferidos	<u>858.47</u>
TOTAL	858.47

NOTA 9– PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2016 el capital social de la compañía es de US\$ 400 dividido en 400 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
JUAN LORENZO BARRAGAN	300	75,00%
LUZ ELENA COLOMA	60	15.00%
PAULA BARRAGA	40	10.00%
Total	400	100%

CUENTAS PATRIMONIALES

Capital Social	400.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	160.66
Reserva Legal	80.00
Reserva Estatutaria	4.08
Reserva de Capital	-2.118.80
Ganancias Acumuladas	8.069.33
Result. Acum. Prov. Adop. NIIF	3.611.26
Pérdida ejercicio después de imp. Y particip.	<u>- 460.67</u>
TOTAL	9.745.86

NOTA 10 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2016

Ingresos de Actividades Ordinarias USD \$ 69611.75

NOTA 11 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

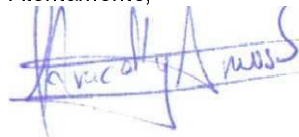
	(US\$ dólares)
Costos de Producción	10098.72
Gastos	<u>59122.01</u>
TOTAL	69220.73

NOTA 12 – UTILIDAD DEL PERIODO

La utilidad al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Utilidad del Período	391.02

Atentamente,



Aracelly Arcos S.
CPA 25784