

## NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

### 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### MONEDA

Los registros contables y la presentación de los Estados Financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

#### CATÁLOGO DE CUENTAS

El Plan de Cuentas ha sido diseñado de acuerdo a lo emitido por la Superintendencia de Compañías

#### PRINCIPIOS CONTABLES

1. Negocio en Marcha
2. Equidad
3. Medición
4. Devengado
5. Periodo
6. Uniformidad

#### PROPIEDADES Y EQUIPOS

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

#### INGRESOS

Están clasificados de acuerdo a su naturaleza y han sido registrados considerando el principio de acumulación o devengo.

#### GASTOS

Son Registrados considerando el principio de acumulación o devengo.

### 2.- DISPONIBLE CAJA Y BANCOS

<b>CAJA</b>		<b>100,00</b>
Caja Chica	100.00	
<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>4.741,67</b>
CTA.CTE. 000-754531-2 BANCO PACIFICO	4.172,58	
CTA.CTE. 020-150-12723 PRODUBANCO	569,09	
<b>TOTAL</b>		<b>4.841,67</b>

La cuenta **DISPONIBLE CAJA Y BANCOS** representa los valores al 31 de Diciembre del 2015 y está compuesta de: **Caja Chica** por la cantidad de \$100,00, el mismo que es utilizado para realizar gastos menores de oficina; y, **BANCOS- Corresponde al** saldo que la Empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2015 en los Bancos Pacífico y Produbanco en las cuentas corrientes 000-754531-2 y 020-150-12723 por la cantidad de \$4.172,58 y \$569,09, respectivamente.

### 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta **Activos Financieros** al 31 de Diciembre del 2015 refleja un saldo de \$20.611,81; detallados así:

Cientes Nacionales	\$ 17.921,80
Cientes del Exterior	\$ 2.611,00
Otras Cuentas por Cobrar	\$79,01

### 4.- ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<b>RETENCIONES RECIBIDAS POR VENTAS</b>	
IVA POR VENTA DE PRODUCTOS 30%	155,99
IVA POR VENTA DE SERVICIOS 70%	3.107,31
IVA VENTA DE SERVICIOS 100%	25.284,53
IVA POR COMPRAS 12%	2.644,37
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA. DE BIENES 1%	188,15
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA. DE SERVICIOS 2%	6.327,11
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA. POR ARRIENDO BIEN INMUEBLE 8%	150,00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2015	3.089,44
<b>TOTALES</b>	<b>40.946,90</b>

### 5.- ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS

El Saldo de \$ 86,62 de la Cuenta Anticipo a Proveedores Varios, corresponde al anticipo entregado a Proveedores de Bienes y Servicios varios.

### 6.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas por pagar están compuestas por los siguientes rubros:

**CUENTA POR PAGAR PRODUBANCO.-** Corresponde a la porción corriente por la hipoteca por pagar y al 31 de Diciembre del 2015 el saldo fue de \$31.279,51.

**CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.-** al 31 de Diciembre del 2015, mantiene un saldo de \$ **51.680,78** y constituyen los valores que se deben a los socios por los valores que han sido entregados a la Empresa para que esta pueda operar; dichos valores se detallan de la siguiente manera:

ING. FERNANDO HERNANDEZ	\$ 35.472,98
SR. ENRIQUE MUÑOZ	\$ 16.207,80

### 7.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Las cuentas por pagar están compuestas por los siguientes rubros:

**CUENTA POR PAGAR PRODUBANCO.-** Corresponde a la hipoteca por pagar y al 31 de Diciembre del 2015 el saldo fue de \$122.101,82

**CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.-** al 31 de Diciembre del 2015, mantiene un saldo de **\$115.747,39** y constituyen los valores que se deben a los socios por los valores que han sido entregados a la Empresa para que esta pueda operar; dichos valores serán cancelados en 4 años aproximadamente y se detallan de la siguiente manera:

ING. FERNANDO HERNANDEZ	\$ 73.830,31
SR. ENRIQUE MUÑOZ	\$ 41.917,08

  
**ELBA ANGÉLICA CASTRO TORRES**  
ING.COM. - CPA.  
REG.PROF.: 10.610