



NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

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

CAJA		230,00
CAJA	230,00	
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		33.218,69
CTA.CTE. 000-754531-2 BANCO PACIFICO	32.982,21	
CTA.CTE. 020-150-12723 PRODUBANCO	236,48	
TOTAL		33.448,69

La cuenta **DISPONIBLE CAJA Y BANCOS** representa los valores al 31 de Diciembre del 2016 y está compuesta de: **Caja General** por la cantidad de \$100.00; **Caja Chica** por la cantidad de \$130,00, 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 2016 en los Bancos Pacífico y Produbanco en las cuentas corrientes 000-754531-2 y 020-150-12723 por la cantidad de \$32.982,21 y \$236,48, respectivamente.

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016, se implementó la provisión de cuentas incobrables, en la que se utilizó el porcentaje permitido por ley del 1%; siendo así que en Activos Financieros refleja un saldo de \$49.293,87; detallados así:

Cientes Nacionales	\$ 33.931,13
Cuentas por devolución de Impuestos	\$ 5.948,56
Cuentas por cobrar Notas de Desmaterializada	\$9.753,49
Provisión cuentas Incobrables	(\$339,31)

4.- ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

RETENCIONES RECIBIDAS POR VENTAS	
IVA POR VENTA DE PRODUCTOS 30%	17,65
IVA POR VENTA DE SERVICIOS 70%	853,21
IVA VENTA DE SERVICIOS 100%	43.731,08
IVA POR COMPRAS 12%	3.527,63
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA. DE BIENES 1%	380,56
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA. DE SERVICIOS 2%	14.444,85
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA. POR ARRIENDO BIEN INMUEBLE 8%	240,00
TOTALES	63.194,98

5.- ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS

El Saldo de \$ 39,89 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 2016, el saldo fue de \$40.402,71.

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.- al 31 de Diciembre del 2016, mantiene un saldo de \$ 54.000,00 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	\$ 30.000,00
SR. ENRIQUE MUÑOZ	\$ 24.000,00

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 2016, el saldo fue de \$99.813,32.

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.- al 31 de Diciembre del 2016, mantiene un saldo de **\$5.623,99** 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; y se detallan de la siguiente manera:

ING. FERNANDO HERNANDEZ	\$ 905,13
SR. ENRIQUE MUÑOZ	\$ 4.718,86

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final las Notas de Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016.


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