mundo ambiente
PIAGUI CIA. LTDA.

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

PIAGUI CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF

AÑO 2016

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

CONTENIDO:

NOTA 1.- Identificación de la compañía

NOTA 2.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

NOTA 3.- Principales políticas y prácticas contables

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

NOTA 5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras

NOTA 6.- Impuestos corrientes

NOTA 7.- Propiedad, planta y equipo

NOTA 8.- Cuentas por pagar comerciales y otras

NOTA 9.- Capital Social

NOTA 10.- Gasto de Administración y generales

NOTA 11.- Conciliación Tributaria

mundo ambiente
PIAGUI CIA. LTDA.

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

PIAGUI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31, 2016

1. Identificación de la compañía:

Piagui Cía. Ltda. es una compañía limitada creada en el año 2014. Su domicilio principal es en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. El objeto social de la compañía es la de brindar asesoría y consultoría empresarial tanto a empresas del sector público como del privado, en diversos temas empresariales entre ellos ambientales, económicos, de procesos, o cualquier otro que vincule el desarrollo de actividades de una empresa.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, Piagui Cía. Ltda., viene preparando los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad desde el 1 de enero de 2010. Están presentados en US dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Principales políticas y prácticas contables:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. **Impuesto Corriente:** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada período.

Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y ésta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, está compuesto por:

		2016	2015
Bancos		29	7.180
Total	**US$**	**29**	**7.180**

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2016 y 2015, fueron los siguientes:

		2016	2015
Clientes no relacionados		14.496	13.291
		14.496	**13.291**
Previsión para cuentas malas		-	-
Total	**US$**	**14.496**	**13.291**

6. Impuestos corrientes

A Diciembre 31 de 2016 y 2015, este rubro lo integraban:

Activos por impuestos corrientes:		2016	2015
Impuesto renta retenido por clientes		88	-
IVA retenido por clientes		414	26
	Total	**502**	**26**

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

Pasivo por impuestos corrientes:		**2016**	**2015**
Impuesto a la renta		308	-
IVA y Renta por pagar		19	842
	Total	**327**	**842**

7. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2015 y 2014, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

		Costo		**Vida útil**
		2016	**2015**	**años**
Muebles y enseres		200	200	10
Equipo de computación		8.646	8.646	3
		8.846	**8.846**	
		(4.510)	(1.609)	
Total	**US$**	**4.335**	**7.237**	

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

* Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 fueron los siguientes:

Costo	**Muebles y enseres**	**Equipo de computación**	**Total**
Saldo a Diciembre 31 de 2014	**200**	**8.646**	**8.846**
Adquisiciones		-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2015	**200**	**8.646**	**8.846**
Adquisiciones		-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2016	**200**	**8.646**	**8.846**

Depreciación acumulada y deterioro	**Muebles y enseres**	**Equipo de computación**	**Total**
Saldo a Diciembre 31 de 2014		**1.609**	**1.609**
Depreciación del año		-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2015		**1.609**	**1.609**
Depreciación de año		2.902	2.902
Saldo a Diciembre 31 de 2016		**4.510**	**4.510**

8. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2016 y 2015, este rubro lo integraban:

		2016	**2015**
Deudas a socios		2.909	-
Anticipo de clientes		2.870	1.800
Participación a trabajadores		-	2.024
Retenciones al personal		83	-
Total	**US$**	**5.862**	**3.824**

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

9. Capital Social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2016, está representado por 10.406 participaciones iguales, indivisibles y transferibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

10. Gastos Administrativos y generales

En este rubro a diciembre 31 de 2016 y 2015 se incluye:

		2016	2015
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal		5.539	5.574
Publicidad y comunicación		-	72
Combustible		868	718
Participación 15% trabajadores		-	2.024
Impuestos, contribuciones, tasas		702	1.421
Gastos notariales y legales		-	576
Suministros de oficina		372	51
Honorarios profesionales		1.880	40
Comisiones		-	12.604
Servicios contratados Movistar		1.029	703
Mantenimiento de activos fijos		443	962
Gastos de gestión		2.939	193
Depreciaciones		2.902	1.344
Gastos de transporte		210	-
Gastos de alimentación		1.493	412
Gastos de viaje		2.475	189
Otros gastos		6.239	971
Total	**US$**	**27.091**	**27.853**

Dir.: Faique s/n y Pencas
Telf.: 074073823
Cel.: 0999 099 625 / 0999 744 911
Email: piagui@hotmail.com

11. Conciliación tributaria - contable

La conciliación tributaria al 31 de diciembre de 2016 y 2015, de conformidad a las disposiciones legales es la siguiente:

	2016	2015
Utilidad antes de participación a trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	(9.588)	13.493
(-) Participación a trabajadores	-	(2.024)
Utilidad antes de impuestos	**(9.588)**	**11.469**
(+) Gastos no deducibles	6.595	374
Ingresos exentos	-	-
Deducciones permitidas por ley	-	-
Gastos no deducibles para generar ingresos exentos	-	-
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
Reinversión de utilidades	-	-
Utilidad a reinvertir y capitalizar	**(2.993)**	**11.842**
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 12%	-	1.421
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	308	-
Impuesto a la renta causado	**308**	**1.421**
(-) Retenciones en la Fuente	(88)	(455)
(-) Crédito Tributario de ejercicios anteriores	-	(124)
Crédito tributario generado por Impuesto a la salida de divisas	-	-
Crédito tributario del Impuesto a la renta	**220**	**842**