

ECUAINVESTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

1.- Información General

La Compañía ECUAINVESTO S.A. fue constituida el 12 de Febrero del 2014, en la ciudad de Samborondon, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # SC-INC-DNASD-SAS-14-0001175 inscrita en el Registro Mercantil de tomo 5 de fojas 2166 a 2176 con número de inscripción 189, con fecha 27 de Marzo del 2014.

ECUAINVESTO S.A. es una compañía dedica a las Actividades de Asesorías dando servicio en área Financiera a las Empresas o Pymes.

2.- Políticas Contables Significativas

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

b) Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, Medición inicial y medición posterior.

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación.

Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

Posterior al reconocimiento inicial, todos los instrumentos financieros se medirán al valor razonable incluyendo los costos de transacción menos las pérdidas por deterioro.

c) Caja

Está constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el balance general y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

d) Documentos y Cuentas por cobrar

La compañía registra cuentas por cobrar al final de este ejercicio, considerando provisiones por incobrabilidad para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de cartera por las obligaciones contraídas en este ejercicio económico. La Ley de Régimen Tributario Interno faculta a las empresas a constituir una reserva para créditos incobrables, y por lo tanto se ha considerado el porcentaje autorizado por la Administración Tributaria que es el 1% de los créditos concedidos en el ejercicio que se encuentren pendientes de cobro. La acumulación de esta provisión no podrá exceder el 10% del saldo total de la cartera.

e) Inventarios

Por la naturaleza de su negocio, la Compañía no registra inventario y en caso de que los tuviera serían registrados al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado.

f) Propiedad, Planta y Equipos

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la

forma prevista por la administración. Se depreciaran utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada.

Posteriormente a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La depreciación se iniciara cuando el activo esté disponible para su uso, y se utilizara el método de línea recta, determinando previamente el importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

La compañía no ha pignorado los activos como garantía de deudas.

g) Pasivo a largo plazo

Lo constituyen las entregas de los accionistas de la compañía a ser cancelados a largo plazo sin que exista acuerdo, plazo, ni reconocimiento de intereses.

h) Patrimonio

El Capital Social está representado por 100800 acciones a un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada acción.

3.- Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2016, registra un saldo de caja chica de \$ 100.00 y las cuentas de los Bancos en los registros contables son \$6401.52 conciliados con los Estados de Cuentas Bancarias.

4.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales o Notas de Debito que se emiten a los clientes. Al cierre del ejercicio la compañía registra los siguientes saldos:

| | |
|--|----------------------|
| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Locales | \$ 78,994.14 |
| Factoring | \$ 541,324.06 |
| (-) Provisión para Cuentas Incobrables | \$ - 1,968.19 |
| Total | \$ 618,350.01 |

5.- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Estas otras cuentas se registran de terceros, y los saldos pendientes al cierre de este ejercicio son los siguientes:

| | |
|------------------------|---------------------|
| Prestamos Empleados | 720.82 |
| Anticipo a Proveedores | \$ 60,913.41 |
| Total | \$ 61,634.23 |

6.- Activos por Impuestos Corrientes

Al cierre del ejercicio la compañía registra los siguientes saldos:

| | |
|----------------|------------------|
| Iva en compras | \$ 101.06 |
| Total | \$ 101.06 |

7.- Propiedad Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2016 son:

| | |
|------------------------|---------------------|
| Muebles y Enseres | \$ 4,288.43 |
| Equipo de Computación | \$ 464.95 |
| Vehículos | \$ 29,300.00 |
| Depreciación acumulada | \$ (6,369.63) |
| Total | \$ 27,683.75 |

8.- Cuentas y Documentos por Pagar

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo de la compañía que al término del ejercicio, presenta un saldo de \$ 6,094.04.

9.- Porción Corriente de Obligaciones

La compañía registra en una obligación con Instituciones Financieras locales a Largo Plazo, al término del ejercicio, la porción corriente de dicha obligación presenta un saldo de \$ 14,959.91.

10.- Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas

La compañía ha recibido por conceptos de préstamo de los accionistas, para realizar las operaciones de compra de cartera, por el tiempo de un año. Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Chicaiza Schmidt Mónica | \$ 335,906.08 |
| Total | \$ 335,906.08 |

11.- Otras Cuentas por Pagar

Al cierre del ejercicio la Compañía presenta las siguientes obligaciones contraídas con terceros:

| | |
|---|----------------------|
| Obligaciones con la Administración Tributaria | \$ 1,122.59 |
| Préstamos de Inversionistas | \$ 280,000.00 |
| Total | \$ 281,122.59 |

12.- Beneficios a los Empleados por Pagar

Al cierre del ejercicio la Compañía presenta las siguientes obligaciones:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Obligaciones con el IESS | \$ 818.44 |
| Por Beneficios de Ley a empleados | \$ 12,645.08 |
| Total | \$ 13,463.52 |

13.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

La Compañía dentro del Ejercicio Económico del 2016, mediante sus operaciones ordinarias ha generado una Perdida, pero según la conciliación tributaria se generó un Impuesto a la Renta Causado de \$ 2,445.48, que corresponde al Cálculo del impuesto a la renta que automáticamente se convierte en el Impuesto a la Renta del ejercicio, pero generando un Impuesto a Pagar para la fecha de vencimiento del pago (10 de abril del 2017) por un valor de \$ 778.37.

14.- Resultados del Ejercicio 2016

La compañía no ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una Perdida antes de impuestos del Periodo de \$ 4,944.35, como se puede reflejar en el Estado de Resultado Integral.

Según la Conciliación Tributaria se registra un Impuesto a la Renta causado que corresponde de \$ 2,445.48.

Dando una Perdida Neta del Ejercicio de \$7,389.83


Enrique Anguizaca Fuentes
Contador
RUC 0923602056001