

CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES CENEXTENA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2016

1. Operaciones

CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES CENEXTENA., se constituyó el 02 de diciembre del 2012 en la ciudad de Quito. Su actividad es Ofrecer servicios en el sector del comercio y el turismo, la organización de ferias, convenciones y espectáculos públicos a nivel local, nacional e internacional,...

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 promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

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. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3. Estado de Situación Financiera.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2016 son como sigue:

	\$
	Saldo
Caja-Bancos	28.58
Total	28.58

3.2. Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 es representado de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	106.06
Clientes por cobrar	3963.21
Prestamos empleados	
Total	4069.27

3.3. Activos financieros

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
Póliza de acumulación	4000.00
Otros anticipos	00.00
	<hr/>
Total	4000.00
	<hr/> <hr/>

3.4. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES CENEXTEN

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Terreno
al 1 enero 2016	2327.61			0
inventario	-	-	357.14	1000.00
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2016	2327.61		357.14	1000.00

Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2016				
Depreciación anual				
al 31 diciembre 2016				

Saldo propiedad, planta y equipo	2327.61		357.14	1000.00
---	----------------	--	---------------	----------------

3.5. Empleados por pagar

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2016
EMPLEADOS	2587.94
IESS POR PAGAR	1448.08

Total 4036.02

3.6. Impuestos corrientes por pagar

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2016
Con la administración tributaria	0.00
Total	0.00

3.7. Obligaciones con instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2016
Banco	0.00
Total	0.00

3.8. Cuentas por pagar tributarias

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2016
Retención 100% IVA	105.72
Retención 2% IR	15.10
IVA Ventas	1113.64
Total	1234.46

Capital.

El capital social de la compañía **CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES CENEXTENA**, es de cinco mil con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$5000.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$10.00) cada una.

4. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La compañía **CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES CENEXTENA**, genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2016:

CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES CENEXTENA
Estado del resultado integral y otros resultados
del 1 de enero al 31 diciembre 2016

INGRESOS		42483.60
VENTAS NETAS	42483.60	
EGRESOS		36907.29
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	25909.57	
GASTOS DE OPERACION	10949.71	
	UTILIDAD/PERDIDA	
	DELEJERCICIO	5576.31

5. Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de operación.-

Durante el año 2016 las entradas de efectivo fueron de USD\$42483.60 y las salidas de efectivo fueron de USD\$36907.29 dólares.

Actividades de Inversión:

Durante el año 2016 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2016 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.



Sra. María Escobar
CONTADORA