

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016

1. GENERALIDADES.

La empresa **“CHUQUIN&CUEVA CIA. LTDA”**, está inscrita en el REGISTRO MERCANTIL y en el SRI desde el 10 de Junio del 2014 luego de haber sido acreditada y aceptada por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, quien ha justificado su creación y permanencia en el mercado nacional; tiempo desde el cual se encuentra trabajando bajo el amparo y sujeto a las leyes, reglas y normas que rigen la autoridad de las entidades de control de este país.

2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados con base y conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la actual Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

3.- ANÁLISIS DE CUENTAS CONTABLES

a. Efectivo y bancos

Están representados por el dinero en efectivo en moneda corriente mantenidos en instituciones financieras locales para poder efectuar sus transacciones inherentes a su actividad.

El resumen de esta cuenta se detallo a continuación:

CUENTA	VALORES REGISTRADOS
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	31788,97
TOTAL	31788,97

b. Cuentas por cobrar

Son registradas en base a la facturación las mismas que durante el ejercicio económico 2016 ascendió a **USD 136.228,19**. Como crédito tributario de IVA y Renta se registran los valores de **USD 3448,57** y **USD 313,24** respectivamente.

c. Inventario

La cuenta de inventario esta conformada por los bienes corrientes disponibles para la venta misma que han sido valorados al costo de adquisición utilizando el método promedio por el valor de **USD 282252,23**.

d. Cuentas por pagar

Corresponde principalmente a las cuentas por pagar propias del giro normal del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias; además de las obligaciones financieras mantenidas con instituciones tanto a corto plazo como a largo plazo; estas cuentas y documentos son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	345655,94
PRESTAMOS BANCARIOS	36417,19

CUENTA	VALOR
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3565,77
OBLIGACIONES CON EL IESE	5191,48
OTROS PASIVOS CORRIENTES	9430,04

e. Patrimonio.

El patrimonio de la empresa “**CHUQUIN&CUEVA CIA. LTDA**”, está constituido por el capital social que según su escritura de constitución es de USD. 400.00 USD. Su Patrimonio asciende a **USD 62212.70**.

CUENTA	VALOR
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00
APORTES DE SOCIOS	39632,65
RESERVA LEGAL	1710,37
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15257,07
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8234,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13447,20
TOTAL PATRIMONIO	62212,70

f. Ingresos, Costos y Gastos.

Los ingresos son netamente los provenientes de la actividad principal que desarrolla la sociedad, los mismos que son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo, estos ingresos en el año 2016 ascienden a USD. 2.124.753,92

Los costos y gastos que se incurrieron en este periodo contable son los que realmente la sociedad realizó para efectuar y desarrollar sus actividades de manera normal, dentro de la distribución de los costos y gastos se detalla a continuación:

CUENTA	VALOR
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	197452,32

CUENTA	VALOR
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1845772,52
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	282252,23
SUELDOS Y SALARIOS	212940,01
BENEFICIOS SOCIALES	25355,4508
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	41600,3987
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	5533,32
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3631,4
TRANSPORTE	5533,32
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6784,68
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	15326,08
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	9481,21
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12825,1
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	998,55

ING. DIEGO JARAMILLO ACOSTA

CONTADOR