

“INVERSIONES COLDINCA CIA.LTDA”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL DICIEMBRE 31 DEL 2016.

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 27 de diciembre de 1.985, ante el Notario Decimo, quedando inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 821, tomo 118 , el 27 de enero de 1986.

De acuerdo con su constitución, y después de algunas cesiones de participaciones Inversiones Coldinca Cía. Ltda., tiene actualmente un capital social de USD 800.00.

2. POLITICAS CONTABLES

Según las disposiciones de la “Ley 2000-4 para la Transformación Económica del Ecuador” promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía registra sus transacciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, dispuso la adopción y aplicación obligatoria en el país de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y con Resolución SC.Q.ICL.CPAAIRFS.11 de fecha 12 de enero de 2011 dispuso la adopción de las NIIF para PYMES. Según los grupos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Inversiones Coldinca Cía. Ltda., adoptó esta normatividad el año 2012, con año de transición 2011; normas que han sido cumplidas y desarrolladas de acuerdo con lo establecido.

Para la elaboración del Balance del año 2016 se tomó en consideración las NIC y las NIIF. Se nota que desde el año 2012 se aplica las Niifs.

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros se resumen en las siguientes:

- **CAJA Y EQUIVALENTES.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos disponibles al cierre del ejercicio económico.
- **CUENTAS POR COBRAR.-** Corresponde básicamente a cuentas con clientes, no relacionados, las que se encuentran valuadas a su valor real, del cual se realizó un ajuste de clientes que se consideraron como incobrables.

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** Corresponde a cuentas de retenciones de impuesto a la renta de ejercicios anteriores y el actual, así como también anticipo de impuesto a la renta y retenciones de IVA que nos han efectuado en el periodo.
- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-** Los saldos en libros se encuentran registrados al costo de adquisición. La depreciación se registra en los resultados del ejercicio con base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de 10 años para Equipos, Muebles y Enseres de Oficina y de 3 años para los Equipos de Computación.
- **VENTAS.-** Los ingresos por ventas son reconocidos en los resultados en el período en que se realiza la prestación del servicio, conformes a lo prescrito en la LORTI y el Reglamento pertinente.
- **GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** La empresa determina el costo de los servicios con base a los gastos administrativos, generados por la contratación del personal necesario para dar el servicio a los diferentes clientes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este grupo se encuentra conformado por las siguientes cuentas con sus saldos:

Diciembre 31 de,	2015	2016
Caja chica	50,00	50,00
Produbanco	1.880,91	2.147,87
Banco Pacifico	5.729,29	19.244,19
Suman:	7.660,20	21.442,06

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES

Esta cuenta registra los saldos deudores:

Diciembre 31,	2015	2016
CasadelMar	133,32	133,32
Inmobiliaria Inmogia	9.525,95	9.525,95
Condovalinmo S.A	29,50	29,50
Proyecto de Inversión	18.483,40	3.147,07
Feyro S.A	0,00	220,22
Otras Cuentas por Cobrar	49,00	65,00
suma:	28.221,17	13.121,06

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos anticipados se resumen como sigue:

Diciembre 31,	2015	2016
Retenciones I.R ejercicio anterior	1.979,67	2.953,90
Retenciones I.R ejercicio actual	2.038,48	2.110,00
suma:	4.018,15	5.063,90

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nombre del Activo	Saldo al 31/12/2016
Muebles y Enseres	1.500,00
Equipo de computación	1.851,65
Vehículos	40.376,79
Total	43.728,44
Depreciación Acumulada	-43.728,44
Total Propiedad, Planta y Equipo	0,00

Los activos fijos se encuentran depreciados en su totalidad.

7. OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES

Diciembre 31,	2015	2016
Codesa	13.317,68	13.317,68
Piedratur	818,01	818,01
suma:	14.135,69	14.135,69

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Diciembre 31,	2015	2016
Proveedores locales	<u>4.400,00</u>	<u>5.314,58</u>
suma:	4.400,00	5.314,58

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

9. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Diciembre 31,	2015	2016
Retenciones Fuente	146,37	62,28
Iva por pagar	228,60	1.029,97
Retenciones Iva por pagar	134,40	107,80
suma:	509,37	1.200,05

13.- RESERVAS**Incluye:**

Reserva Legal	2.420,11	
Reserva de Capital	<u>13.663,68</u>	13.663,68

14.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados Ejercicios Anteriores Ganancia	<u>27.549,45</u>	27.549,45
---	------------------	-----------

15.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Utilidad antes del 15% Participación trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>69,89</u>	69,89
---	--------------	-------

- **CAPITAL.-** El capital está compuesto de las aportaciones realizadas por los socios y, de acuerdo a la Escritura de Constitución de la Compañía, el Capital Autorizado, Suscrito y Pagado de Inversiones Coldinca Cia.Ltda., al 31 de diciembre de 2015 y 2016, es de USD 800,00.
- **RESERVA LEGAL.-** De acuerdo con la legislación societaria vigente, la empresa debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta anual a una reserva legal hasta que su saldo sea de al menos el 20% del capital suscrito. Esta reserva podrá ser utilizada para incrementar el capital o para absorber pérdidas
- **RESERVA DE CAPITAL.-** Corresponde a valores provenientes de revalorizaciones y reexpresiones monetarias originadas por correcciones efectuadas en ejercicios anteriores. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada y no está disponible para el pago de dividendos en efectivo.
- **RESULTADOS ACUMULADOS.-** Incluye los resultados de ejercicios anteriores, luego de entrega de dividendos.
- **RESULTADO DEL EJERCICIO.-** Es el Resultado del ejercicio anual y representa la diferencia entre las cuentas de Ingresos, Gastos acumulados en el ejercicio económico.

16. REFORMAS TRIBUTARIAS

Según las disposiciones transitorias: PRIMERA del Código Orgánico de la producción, Comercio e Inversiones (R0351-5, 29-12-2010) el porcentaje de impuesto a la Renta de Sociedades a partir del año 2013 es del 22%.

17. EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión autorizada de los estados financieros, de los que estas notas forman parte, no se han presentado o producido eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante en la marcha de la compañía o en dichos estados financieros.