ESTADOS FINANCIEROS EN PRIMERA ADOPCIÓN

COMPAÑÍA PRINCENTON S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

		NOTA		2016	
	ACTIVO				
	ACTIVO CORRIENTE				25313,04
1,1	EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO			**217,81**	
1,1,01	CAJA			217,81	
1,1,02	BANCO			0,00	
1,2	**CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			**0,00**	
2,01,01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTE			0,00	
	IVA EN COMPRAS			0,00	
1,3,1	**MERCADERIAS**			**3358,06**	
3,01,01	INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA NO PRODUCIDAD POR LA CIA		6105,56	0,00	
(-)	MERCADERIA UTILIZADA EN LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION		2747,5	0,00	
3,01,01	INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS NO PRODUCIDAS POR LA EMPRESA			3358,06	
	LIBROS SANTILLANAS			0,00	
	CREDITO TRIBUTARIO POR LA RETENCION EN LA FUENTE			0,00	
1,4	**PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS**			**13994,26**	
1,01,01	MUEBLES DE OFICINA			**9579,00**	
,01,01	PIZARAS INTERACTIVAS		2000,00	1800,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA		200,00		
,01,02	SOPORTE DE PROYECTOR		400,00	360,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA		40,00		
,01,03	MESA DE REDONDA Y 6 SILLAS		350,00	315,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA		35,00		
,01,04	MESA REDONDA Y 8 SILLAS		1300,00	1170,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA		130,00		
.01,05	PUPITRES Y SILLAS INDIVIDUALES		900,00	810,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA		90,00		
01,06	MUEBLE DE ESCRITORIO -RECEPCION DE SILLA		250,00	225,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA		25,00		

1,01,07	SOFAS DE REPOSO COLOR NARANJA CUERINA	250,00	225,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	25,00		
1,01,08	SILLAS METALICAS	80,00	72,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	8,00		
1,01,09	BANER GIGANTOGRAFIA	65,12	58,61	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	6,51		
1,01,10	SPLIT 12000BTU-ELECTROLUX	669,64	602,68	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	66,96		
1,01,11	SPLIT INVER 2844 -ELECTROLUX	1607,14	1446,43	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	160,71		
1,01,12	SPLIT INVER 2842 -ELECTROLUX	1071,43	964,29	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	107,14		
1,01,13	PUERTAS PRINCIPAL ENTRADA/PUERTAS DE DIVICIÓN	1700,00	1530,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	170,00		
1,01,02	EQUIPO DE OFICINA		**2565,00**	
1,02,01	PROYECTOR EPSON 98	2400,00	2160,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	240,00		
1,02,02	DATAFASH	450,00	405,00	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	45,00		
1,01,03	EQUIPO DE COMPUTACION		**1850,26**	
1,03,01	COMPUTADORA PORTATIL	1914,00	1850,26	
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION	63,74		
1,7	ACTIVOS INTANGIBLES		**7742,91**	
1,7,1	ACTIVO INTANGIBLE		7742,91	
,7,1,01	ENGLISH ATTACK PRINCENTON	1201,46		
,7,1,02	AMINGLIS PRINCENTON	3568,43		
,7,1,03	DIAGNOSTICO RICHMOND	594,07		
,7,1,04	DIAGNOSTICO ETS PRINCENTON	2378,95		
,7,1,05	CERTIFICACION ETS PRINCENTO	15460,52		
(-)	DEVOLUCION DE CERTIFICACION	15460,52		
	TOTAL ACTIVO			**25313,04**
	PASIVO			
	PASIVOS CORRIENTES			7742,91
2,3	CUENTAS POR PAGAR			

2,3,01	CUENTAS POR PAGAR A LOS PROVEEDORES			
3,01,02	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		0,00	
	ADQUISICION DE LIBROS PROVEEDOR SANTILLANAS	0		
2,4	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			
2,4,01	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			
2,5	OBLIGACIONES A CORTO PLAZO			
2,6	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO			
2,6,01	PRESTAMO INTERNO A SOCIOS Y ACCIONISTA		7742,91	
5,01,01	PRESTAMO A SOCIO 1 Y SOCIO 2	7742,91		
	PASIVOS POR IMPUESTOS		0,00	
4,01,01	RETENCION EN LA FUENTE DE IMP A LA RENTA 1%			
4,01,03	RETENCION EN LA FUENTE DE IMP A LA RENTA 10%			
	TOTAL PASIVO			7742,91
	PATRIMONIO			
	PATRIMONIO NETO	800,00		17570,13
3,1,01	CAPITAL SOCIAL		800,00	
3,1,02	DONACIONES DE BIENES-PATRIMONIO DE ACTIVO		13994,26	
3,02	RESERVAS			
3,01,01	RESERVA LEGAL		342,06	
3,4,01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		3420,62	
3,4,02	PERDIDA DEL EJERICIO DEL AÑO ANTERIOR		-986,81	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			25313,04

ECO. EMERSON MENDOZA
GERENTE GENERAL
PRINCENTON S.A.

ING. MAYRA PICO TOALA
CONTADOR

COMPAÑÍA PRINCENTON S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4,1	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4,01,01,02	INGRESOS POR VENTAS A CONTADO	30559,61
	TOTAL DE INGRESOS	**30559,61**
5,1,01,01	COMPRAS NETAS LOCALES DE MERCADERIA NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	
(-)	INVENTARIO FINAL (libros)	3358,06
5,1	GASTOS DE ADMINISTRACION	
5,1,01	GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS	12092,80
5,1,01,06	DECIMO TERCER SUELDO	732,00
	DECIMO CUARTO	
5,1,01,05	SUELDO	732,00
5,2,03,01	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1348,35
5,5,02	HONORARIOS PROFESIONALES	5767,00
5,5,01	SUMINISTROS Y MATERIALES	410,06
5,5,03	GASTOS DE MANTEMIENTO	200,00
5,5,04	GASTOS DE PUBLICIDAD	162,63
5,5,05	SERVICIOS BASICOS	0,00
5,5,06	HONORARIOS CONTADORA	0,00
5,5,07	GASTOS DE DEPRECIACION	1413,07
	TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	**22857,91**
	TOTAL DE GASTOS+ COSTOS	**26215,97**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	**4343,64**
	15% DE TRABAJADORES	651,55
	UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	3692,09
	IMPUESTO A LA RENTA	923,02
	UTILIDAD PARA SOCIOS	**3420,62**

ECO. EMERSON MENDOZA
GERENTE GENERAL
PRINCENTON S.A.

ING. MAYRA PICO TOALA
CONTADOR

Notas de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016

1. Información general

La compañía Anónima PRINCENTON S.A., es una Sociedad Anónima, de Registro Único Contribuyente # 1391819846001, de expediente N° P003041, Escritura de Constitución celebrada en la ciudad de Portoviejo cabecera del Cantón del mismo nombre, Provincia de Manabí, Republica del Ecuador, legalmente inscrita bajo el Número 222 del Registro Mercantil y anotado en el Repertorio General Tomo N°1823 de fecha 16 de octubre del 2014. De nacionalidad ecuatoriana radicada en el ecuador, su domicilio principal la provincia de Manabí, ciudad de Portoviejo de la parroquia Portoviejo en las calles Paulo Emilio y chile Esquina . Cuyo objetivo social de la compañía contemplara las siguientes actividades: Las actividades de enseñanzas del idioma de inglés y clases de conversación a las personas, profesionales, estudiantes, niñez y adolescencia, al público en general; b) la certificación de ETS (SERVICIOS DE Certificación Educaciones), el TEOFL (Examen de certificación de conocimientos del idioma ingles para fines educativos) TOEIC (examen de conocimiento del idioma ingles) para profesores, profesionales y estudiantes del idioma inglés.

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRTIO	NÚMERO DE ACCIONES
Emerson Orlando Mendoza Valencia	680,00	680
Yesenia Macías Zambrano	120,00	120

El capital ha sido pagado en numerario en su totalidad y ha sido depositado en una cuenta de integración de capital.

2. Bases de elaboración de los Estados Financieros

*Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigente a la fecha de la presentación de los Estados Financieros.

* Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

* La Compañía, de acuerdo con la Establecido en la sección 30 de las NIIF para las PYMES conversión de la Moneda Extranjera, serán presentados y expresados unidades monetarias dólares americanos, que es la moneda utilizada dentro del ecuador y por lo tanto utilizados por la compañía.

monetarias dólares americanos, que es la moneda utilizada dentro del ecuador y por lo tanto utilizados por la compañía.

*La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES requiere que la administración de la compañía efectué ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afecten la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

*La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES 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.

*El periodo de reporte del ejercicio económico contable y tributario, obligatorio corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, en este periodo corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

3. Políticas contables

Presentación de los estados financieros: Los estado financieros se presentaran de en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a las normas generales de información financieras, en idioma castellano, expresados en valor monetario que se utiliza en el país y basándose en el principio de partida doble.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes.-

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía, y como no corrientes , los de vencimiento superior a dicho periodo.

Efectivo y Equivalente de Efectivo y Banco.

El Efectivo está constituido por moneda de curso legal, valores monetarios expresados en caja y depósitos bancarios, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, utilizados en las operaciones de la compañía fueron realizados en dólares americanos.

El uso de efectivo es utilizado en este tipo de actividad económica, para los Socios y Administradores de la compañía, Se efectuaran pagos con cheques y en efectivos los mismos reportados según estado de cuenta, así como los pagos o depósitos que serán

recibidos en abonos a las cuentas por venta de los cursos de inglés o servicios que este brinde.

Se mantendrá una cuenta bancaria que estará representada por el Eco. Emerson Mendoza. En un futuro inmediato se creara una caja chica con un promedio de $500.00 y reposición de la misma cada 15 días, para gastos diarios teniéndose una caja o Banco en la cuenta efectivos y equivalente de mayor destinada para compras de inventarios y demás gastos. El uso de efectivo es utilizado en este tipo de actividad económica realizando el respectivo comprobante de egreso, utilizando pagos cheques y transferencias en depósitos.

Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar

Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo transacción directamente atribuible.

***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizaran en condiciones de crédito normales como de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales. 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.

***Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Cuentas por pagar

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

Los importes de las cuentas comerciales por pagar o cuentas por pagar a terceros, son créditos normales no generan interés, son cuentas pendientes de pago a terceras personas que se encuentran relacionadas con la actividad del negocio, pero no laboran directamente en ellas, para cubrir obligaciones generados en el transcurso del giro del negocio.

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.

Las propiedades y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deteriore se aplicare, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor , a los resultados del ejercicio.

En las Importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasan a formar parte de la cuenta propiedades y equipos del adquiriente o utilización de servicios, cuando este produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con taifa 0% . El IVA pagado, por el que se tiene derecho a crédito tributario pasa a formar parte del costo de los activos.

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 20 por Ciento en Libro /

Instalaciones fijas y equipo 10 a por ciento

Maquinarias 10%

Naves, Aeronaves, Barcazas 10% - Tributario el 5%

Vehículos el 5%

Muebles y Enseres- 10%

Equipos de Computación 3.33%

Método depreciación línea recta al valor de costo del producto de acuerdo a la NIFF 16

Valor contable-valor residual / número estimado de años

Deterioro de Propiedades y equipos.- el valor en libros es revisado en la fecha del estado de Situación Financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

Propiedades plantas y equipos

Se utilizara el método de depreciación el método de línea recta, y aplicación a los Normas de Información Financiera NIIF #16, el valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada Balance.

Inventario

Considerada en la cuenta mercaderías no fabricada por la empresa, recordando que como objeto social se dedica a la prestación del servicio de educación, de curso de inglés y certificaciones de la misma, a ello se adquirió con el proveedor Santillana a marzo del 2015 $ 7445.27 , produciéndose una devolución en compra de $ 661.32 a través de una nota de crédito, teniéndose un inventario final de $ 6105.56 siendo inicial y base para este periodo, cabe indicar que los libros adquiridos son entregados en las programas de capacitaciones que ofrece la compañía, lo que indica un inventario utilizado de $ 2747.52 dando un total de inventario final del periodo $ 3358.08, considerando que este valor refleja la obligación con Santillana, ya que los libros consumidos son cancelados a la cuenta del proveedor.

La valoración de los inventarios se realizara utilizando el método de costo promedio ponderado.

Se efectuara la conciliación de los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos una vez al año.

De acuerdo a la NIIF DE INVENTARIO , Costos de adquisición Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El deterioro de los inventarios de conformidad a los NIIF, indica que una entidad evalué al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir que si el importe en libro no es totalmente recuperable, ya sea por daños, obsolecencia o precios de venta decrecientes.

Ventas/ Ingresos

- **Reconocimiento del ingreso**: El ingreso de actividades ordinarias procedente de las actividades de enseñanzas del idioma de inglés y clases de conversación a las personas, profesionales, estudiantes, niñez y adolescencia, al público en general, el mismo se emitirá el respectivo comprobante de venta, y como lo indica el reglamento del comprobantes de Ventas y retención, considerándose como ingreso desde el momento en que se origine el servicio.
- La certificación de ETS (Servicios de Certificación Educaciones),
- El TEOFL (Examen de certificación de conocimientos del idioma ingles para fines educativos)
- TOEIC (examen de conocimiento del idioma ingles) para profesores, profesionales y estudiantes del idioma

Los ingresos serán reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir , neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones, rebajas comerciales,

INGRESOS	
ENERO	1605
FEBRERO	3839
MARZO	3675,86
ABRIL	2134,65
MAYO	II
JUNIO	3775,5
JULIO	3728,8
AGOSTO	1137
SEPTIEMBRE	3594,8
OCTUBRE	2641,00
NOVIEMBRE	2387,00
DICIEMBRE	2041,00
	30559,61

Costos y Gastos

Reconocimiento de los Gastos: los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos.

GASTOS DE ADMINISTRACION	
GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS	12092,80
DECIMO TERCER SUELDO	732,00
DECIMO CUARTO SUELDO	732,00

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1348,35
HONORARIOS PROFESIONALES	5767,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	410,06
GASTOS DE MANTEMIENTO	200,00
GASTOS DE PUBLICIDAD	162,63
SERVICIOS BASICOS	0,00
HONORARIOS CONTADORA	0,00
GASTOS DE DEPRECIACION	1413,07
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	22857,91

Reconocimiento de los Gastos:

- Gastos generados por cubrir las necesidades que surgen por el desarrollo de la actividad de la Compañía PRINCETON S.A., los gastos que se originen en el servicio que brinda la compañía, Gastos prestación de servicios, mantenimiento del mismo, para lo cual se dividieron lo gastos según la necesidad:
- Materiales de Educación/
- Corresponden a gastos que genere la compañía por la adquisición de los materiales, Textos, Revistas, CD, Folletos y demás implementos que se relacionan directamente con el objeto de la compañía.

En relación a la adquisición de los materiales se cargara a la cuenta de proveedores, en relación de plazo que se tenga para el pago del mismo, en el que se registrara con su contra cuenta de inventario de mercadería no fabricada por la empresa, recordando que se comercializa, un bien intangible,

Gastos de Servicios

- Se incluirán los gastos por servicios por todo tipo de trámites, que deben estar relacionados con la actividad comercial de la compañía, gastos relacionados con tramites de autorización para la certificación de la ETS, EL TEOFL, TOEIC,

GASTOS DE PUBLICIDAD	
JULIO	162,63

GASTOS DE ARREGLOS	
MAYO	200

Gastos por servicios profesionales,

- Se incluirán los contratos por prestación de servicio a la contratación de docentes, por el cual emitirán su correspondiente factura, y realizarse la respectiva retención de acuerdo al Reglamento de Régimen tributario Interno establecido por el servicio de rentas Internas, por el 10% .

PAGOS DE HONORARIOS	
ENERO	1102
FEBRERO	284
MARZO	350
ABRIL	700
MAYO	336
JUNIO	333
JULIO	947
AGOSTO	583
SEPTIEMBRE	624
OCTUBRE	508
NOVIEMBRE	0
DICIEMBRE	0
	5767

Honorarios,

- Se incluirán los contratos por prestación de servicio por una asesoría legal y asesoría contable ya sea por gastos administrativos o de ventas, por el cual emitirán su correspondiente factura, y realizarse la respectiva retención de acuerdo al Reglamento de Régimen tributario Interno establecido por el servicio de rentas Internas, por el 10% .

Gastos de Representación:

- Gastos originados por el representante, gerente o accionista, como alimentación, traslados, hospedajes, los mismos que deben presentar el respectivo justificativo de los desembolsos, (comprobante de Venta autorizado a nombre de la compañía) gastos menores por representación en el que no le genere los respectivos comprobantes de ventas, se estimara lo que indica el reglamento Interno del Régimen Tributario.

Gastos de Movilización

- Corresponden a los gastos de movilización por los empleados, en la realización de trámites respectivos a los servicios que brinda la compañía PRINCETON S.A., así

como los tramites que generen realizarse por diversas actividades, como servicios de rentas Internas, Superintendencia de compañías, servicios de entrega de encomiendas, Municipalidad, Instituciones Financieras y todas las movilizaciones que se den en las diversas entidades que se requieran.

Gastos a pagos por terceros

Son gastos generados por la compañía, pero con pagos a terceros, es decir los desembolsos a nombre del administrador, el mismo que efectúa pagos a adquisiciones de compras ya sean materiales, suministros, productos alimenticios, cargándose a esta cuenta contra las cuentas de banco, estos desembolsos se los realiza con cheques,

Gastos o pagos de sueldos.

- Corresponde a los gastos que se generan por el pago de los sueldos a los empleados que se encuentren asegurados al Instituto de seguridad Social, cuyos contratos serán cargados al Ministerio de trabajo.
- El pago de sueldo correspondiente al gerente, se realizara el respectivo contrato de prestación de servicios.

PAGOS DE SUELDOS	
ENERO	1118,68
FEBRERO	1118,68
MARZO	1118,68
ABRIL	1087,39
MAYO	1087,39
JUNIO	1087,39
JULIO	1087,39
AGOSTO	0
SEPTIEMBRE	1118,67
OCTUBRE	1068
NOVIEMBRE	1098
DICIEMBRE	1102,53
	12092,8

Gastos por beneficios sociales

- La legislación laboral establece la constitución de una reserva por jubilación patronal que se liquidara cunado los empleados hayan cumplido más de 25 años continuos o discontinuos para el mismo patrono, sin embargo las provisiones por planes de jubilación patronal son aceptados por la administración tributaria

cuando los empleados cumplen más de 10 años continuos o discontinuos hasta llegar a los 25 años de labores en una empresa. Caso contrario el gasto por este reserva no sirve de deducibilidad de los ingresos.

- También de acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado a la compañía, la compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.
- Beneficios que corresponden a los pagos de Decimos, cuya información se cargara a al Ministerio de trabajo.

PAGO DE DECIMO CUARTO	
1 EMPLEADO	366
2 EMPLEADO	366
	732

DECIMO TERCERO	
1 EMPLEADO	366
2 EMPLEADO	366
	732

Horas extras

- De acuerdo a disposiciones del código de trabajo en el caso de tiempo extra al horario de trabajo (8 horas laborables) se compensara el pago por horas suplementarias y extraordinarias.

Gastos por Aportaciones al IESS.

- Corresponde a los gastos que se generen por las aportaciones personales como patronales que la compañía PRINCENTO S.A., realice por el número de personal asegurado en el Instituto de Seguridad Social.

Gastos Financieros

- Corresponde a los gastos por interés que se generen por préstamos que se realicen

Otros gastos no operacionales

- Dicho rubro se incluirán los pagos por multas ya sean por los organismos de control al no cumplimiento de una información oportuna o disposición reglamentaria. Así como de los impuestos asumidos por la compañía.

Gastos Varios

- Son gastos Orinados por todo tipo de gastos incurridos por la compañía los que deberán están sustentados con el respectivo comprobante de venta y que no se encuentren cargados a los gastos anteriores, como fotocopias, tramites varios,
- Los gastos efectuados por la compañía deberán tener su respectivo soporte contable es decir su comprobante de venta de acuerdo a lo indica el reglamento general de los comprobantes de ventas, se registrara el respectivo asiento contable, gastos en general serán desembolsados de acuerdo al monto por la cuenta efectivo, procediéndose un rembolso de caja chica efectuándose el respectivo comprobante de egreso, así como los pagos por la declaraciones de Retenciones como multas e intereses que se generen por la presentación tardía serán desembolsado del efectivo y cargados a las cuentas que correspondan al plan de cuentas estructurada, se registrara el asiento contable, y se seguirá con el proceso contable, se llevara un archivo adecuado de todos los documentos de acuerdo a lo que estipula las Normas Internaciones de Información Financiera, los principios de contabilidad generalmente aceptados como la Ley de régimen tributario interno.

GASTOS VARIOS
192
44,73
28.8
36,4
7,42
85,09
15,62
410,06

PASIVOS:

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Cuentas por pagar

Se procede a indicar se procedió a cumplir con la obligación que se tenía con el socio gerente que había cancelado la totalidad de la adquisición de los libros para el desarrollo académico de los cursos.

- Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
- Los importes de las cuentas comerciales por pagar o cuentas por pagar a terceros, son créditos normales no generan interés, son cuentas pendientes de pago a terceras personas que se encuentran relacionadas con la actividad del negocio, pero no laboran directamente en ellas, para cubrir obligaciones generados en el transcurso del giro del negocio.
- Las obligaciones por cuentas por pagar partes relacionadas, son créditos normales no generan intereses, son cuentas pendientes de pago efectuadas como créditos a título personal, a los miembros o accionista, créditos o cuentas extendidos a la compañía para cubrir obligaciones y gastos que dan por el giro del negocio.

Cuentas y documentos por pagar a largo plazo

Corresponde a obligaciones de las cuentas comerciales por pagar o cuentas por pagar a terceros que no generan intereses, que correspondan a un periodo mayor al año. Previstas para cubrir con obligaciones que genera la actividad,

Sobregiros y préstamos bancarios a corto y largo plazo

- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros, como los gastos por mora por el no cumplimiento de la cancelación oportuna del dividendo.
- Los Pagos o préstamos bancarios a corto plazo, con será registrado a valor comercial establecido en dichos documentos, se considera el interés tasa efectiva más seguro de desgraven se registraran los dividendos mensuales (capital de acuerdo a las respectivas tablas de amortización.
- Los pagos efectuados por largos periodos por obligaciones a largo plazo, a garantías Hipotecarias o prendarias en caso de darse, con derecho de hipotecas abiertas a favor de la Institución a celebrarse el Crédito Bancario, suscribiéndose pagare a la Orden, firma de responsabilidad por parte del Gerente General como los accionistas, en caso de no cumplimiento de los dividendos estos generan la mora respectiva siendo registrada contablemente.

- Hipotecas o prendas abiertas a favor de embargo de los bienes, terrenos, edificios de propiedad de la compañía, por el importe del avaluó realizado por un Perito calificado, de acuerdo a ello y lo indica la NIFF 16 sobre la revalorización de activos en caso de darse.
- La tasa de interés a pagar por préstamos hipotecarios a largo plazo se estipula de acuerdo al pagare a la orden que contempla la tasa activa y referencial normadas de acuerdo al Banco Central del Ecuador.

Prestamos internos socios -accionista

- Corresponde a obligaciones a corto o largo plazo que corresponde a préstamos que se efectuaran por socios o accionistas para financiar las actividades económicas de la compañía. Se registrara contablemente el asiento respectivo y los documentos de soporte, se cargara a la cuenta correspondiente colocándose el detalle motivo del asiento.

El préstamo realizado a los socios Emerson Mendoza y la Doctora Yessenia Macías para realizar el pago al proveedor Santillanas por la Plataforma adquirida por el valor de $ 8465.82, un desembolso propio del socio y socia, debido al plazo de pago que le había dado el proveedor, el mismo que en su totalidad a Santillanas se canceló esta obligación, quedando abierto el préstamo que los socios le efectuaron a la compañía, no se procedido el pago de este préstamo interno, tampoco se ha recibido la plataforma virtual, no teniéndose contacto con el proveedor Santillana.

Acciones y suscripción del capital

Se constituye la sociedad anónima con un capital autorizado 800 dólares divididos en acciones

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRTIO	NÚMERO DE ACCIONES
Emerson Orlando Mendoza Valencia	680,00	680
Yesenia Macías Zambrano	120,00	120

Donación de bienes-aumento de patrimonio

Atreves de las actas de donación que reposa como documentos de soporte, de los bienes de activos fijos que fueron donados por el proveedor Santillana y los accionistas, los mismos que han contribuido al progreso y desarrollo de los programas educativos y los

cursos esparcidos dentro de la compañía, han contribuido en mejoras, se debe indicar que como son bienes, propiedad planta y equipo se efectuó a realizar la depreciación de los bienes, y proceder a obtener los saldos de los mismo.

Hechos Transcurridos después del periodo sobre el que se informa

Se efectuó el cambio de uno de los socios y accionista en el periodo comprendido del 2017, el mismo al corte de la fecha del ciclo contable 2016 y 2015 cierra con los socios y accionistas que se dio inicialmente la compañía.

Se realizaron ajustes y cambios con visión a mejoras después del desastre natural vivido.

Los hechos económicos de toda la compañía del año al cual se hace referencia año 2016, se realizaron los respectivos asientos de diarios como los mayores y auxiliares, y poder realizar la conciliación de los valores a cancelar como impuesto a la renta, el mismo que cierra con un valor de $923.02, con una utilidad para socios de $ 3420.62 aun así que la compañía atravesó bajas en las ventas por el desastre natural de terremoto vivido, realizando sus actividades ya en la comunidad portovejense con mayor actividad desde el mes de junio, como proyección a los meses de vacaciones y estableciendo programas. Destacando que el valor de los bienes que fueron donados y los mismos que se incluyeron dentro del patrimonio se les procedió a efectuar las depreciaciones.

Se debe indicar que se procederá en el trascurso del periodo en curso, a efectuar una nueva negociación con el proveedor santillanas, sobre el producto de plataforma, el activo intangible ya que no se ha procedido a la entrega del mismo, y no se ha procedido al pago.

Transacciones entre partes relacionadas

Transacciones entre la compañía y los accionistas fueron las indicas en el año 2015, que fueron para la adquisición de bienes los mismos que pasaron hacer parte del patrimonio de la compañía. Cabe señalar que para capitalizarla, el préstamo internos realizados a uno de los accionistas necesario dar movimiento a los gastos que se estaba originado por el inicio de la actividad de la compañía, fue considerado como parte del patrimonio ya que se encuentra dentro de los bienes.

Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobadas por la Junta General de accionista de la Compañía La Información Contable se encuentra elaborada en base a los principios contables y las Normas de información Financiera, con corte al 31 de diciembre del 2016.

Eco. Emerson Mendoza
Gerente General de la Compañía PRINCETON S.A.
C.I. 1305213074

Ing. Mayra Pico Toala
CONTADORA