

ADVICE HELSE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2016:

CUENTA	2015	2016
BANCO PICHINCHA		1,040.58

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

2. Cuentas por Cobrar

CUENTA	2015	2016
CLIENTES VARIOS	1,957.56	1,664.87
ANTICIPO HONORARIOS	400.00	1,600.00
ANTICIPO PROVEEDORES		150.00
RETENCIONES EN LA FUENTE		-
IVA COMPRAS	-	24.54
CREDITO TRIBUTARIO	362.40	-

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

3. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a

tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

4. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

CUENTA	2015	2016
PASIVO CORRIENTE	2,020.19	1,564.15
PROVEEDORES LOCALES	1,399.44	605.20
SOBREGIRO BANCARIO	300.53	-
IMPUESTO A LA RENTA	78.11	417.88
IVA VENTAS	213.55	-
SRI POR PAGAR		541.07
RETENCIONES EN LA FUENTE	28.56	-

5. Ingresos por Ventas

INGRESOS	10,922.30
INGRESOS OPERATIVOS	10,922.30
SERVICIOS PRESTADOS	5,204.80
EXAMENES MEDICOS	1,420.00
SERVICIOS PRESTADOS 12%	4,297.50

6. Costos y Gastos Operacionales

Los Costos y Gastos de Operación comprenden:

<u>COSTOS</u>	<u>368.18</u>
EXAMENES MEDICOS	224.00
PASAJES AEREOS	144.18
<u>GASTOS</u>	<u>7,701.72</u>
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	<u>7,669.35</u>
FORMULARIOS E IMPRESOS	74.00
HONORARIOS PROFESIONALES	6,789.58
ATENCIONES SOCIALES	34.80
CUOTAS, PATENTES Y CONTRIBUCIONES	20.52
GASTOS NO DEDUCIBLES	40.00
IVA GASTO	49.95
VARIOS	660.50

7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	<u>32.37</u>
<u>BANCARIOS</u>	<u>32.37</u>
COMSIONES E IMPUESTOS	27.91
CARGOS BANCARIOS	4.46



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR