

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA RINCONVALL S.A

NOTA 1:

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1792594510001
Razón Social:	RINCONVALL S.A
Nombre Comercial:	RINCONVALL S.A
Representante Legal:	Luis Hernán Caisatoa Sangoquiza
Contador:	Carmen María Pachacama Nasimba
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Sociedad.
Dirección del Establecimiento:	Amaguaña, Calle Durini.
Teléfono:	098755406
Email:	ciar_inconvall@hotmail.com

La compañía está constituida en la Ciudad de Quito, a los 15 días del mes de Julio del año 2015.

2. OPERACIONES

Actividad de transporte de carga liviana.

RINCONVALL S.A. es una compañía que presta servicios a la sociedad en transporte de carga liviana y entidades Públicas.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

RINCONVALL S.A. prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La entidad deberá preparar un juego completo de estados financieros, que comprenderá: Balance General; Estado de Resultados; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; y las correspondientes Políticas Contables y Notas Explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

- a) La información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- b) Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable.
- c) Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.
- d) La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3. RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y BASE CONTABLE

✓ Situación financiera

La situación financiera RINCONVALL S.A es la relación entre: Activos, Pasivos y Patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- a) Los activos de la Compañía son un recurso controlados como resultados de sucesos pasados, del que espera obtener beneficios económicos futuros.
- b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, que dan como resultado aumentos del patrimonio.
- b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa.

✓ Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

RINCONVALL S.A reconoce el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a la compañía; y

- b) La partida tiene un costo que pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.**
Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros.
- a) Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o el valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de su adquisición.
- b) Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella.
- c) Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

La compañía presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el Balance General como "Corrientes y No Corrientes.

Se clasifican como Activos Corrientes cuando:

- a) Espera realizarlo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Se trate de un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Se clasifican como Activos No Corrientes cuando:

- a) La compañía clasificará todos los demás activos como no corrientes cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de más de doce meses.

Se clasifican como Pasivos Corrientes cuando:

- b) Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- c) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- d) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasifican como Pasivos No Corrientes cuando:

- a) La compañía clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar durante el período, las actividades de: operación, inversión y financiamiento. Se utilizaran los Métodos: Directo e Indirecto.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

RINCONVALL S.A consideran como equivalentes de efectivo al activo circulante que posee por las aportaciones mensuales de los accionistas ya sea estos en efectivo o por depósitos

en la cooperativa, siendo este el elemento más líquido que posee la compañía, el cual sirve para hacer frente a las obligaciones a corto plazo o inmediatas dentro de la misma.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La compañía medirá posteriormente los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en el servicio.

6. CUENTAS POR COBRAR

RINCONVALL S.A genera sus cuentas por cobrar por las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual tiene como política contable cobrar a 30 días plazo, no se consideran intereses luego de la fecha de vencimiento de la obligación, el cual deben ser registradas al monto según la factura.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial y rebajas realizadas con relación a los contratos.

La Compañía reconocerá las cuentas de dudoso cobro a partir de los 181 a 360 días de morosidad que los accionistas mantengas con la misma.

Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja de acuerdo a las NIIF para PYMES en el momento en que son identificadas.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La compañía depreciara la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

✓ Método de Depreciación

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

AÑOS DE VIDA	PORCENTAJE A DEPRECIAR
Inmuebles excepto terreno	5%
Maquinaria	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación y Software	33%

Al final de cada año la administración realizara las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

8. CUENTAS POR PAGAR

RINCONVALL S.A genera sus obligaciones de acuerdo a las necesidades que debe cubrir mes a mes para el buen funcionamiento de la misma como son los arriendos, las obligaciones

administrativas, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad y entre otros. La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones al día.

SUELDOS POR PAGAR.

De acuerdo al código de trabajo el Gerente tiene un cargo directivo y es considerado como un empleado de confianza dentro de la Compañía, el cual se le cancela un sueldo al terminar el mes.

9. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica por un especialista.

10. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio.

La entidad revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

11. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

RINCONVALL S.A al momento se encuentra saneando todos los errores encontrados en periodos anteriores los cuales fueron detectados en la parte contable y en la parte administrativa como en los libros de actas, libro de expedientes, títulos y transferencias.

12. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizaran ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) Aportaciones mensuales de los Accionistas.
- b) La prestación de servicios por contrataciones públicas.
- c) Intereses generados por las entidades financieras con las que se trabaja.

La Compañía medirá los ingresos de actividades ordinarias tanto de las aportaciones de los accionistas como la prestación de servicios por contratación pública al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

13. IMPUESTO SOBRE RENTA DIFERIDO

La Compañía contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases:

- a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- b) Identificará qué activos y pasivos se esperaba que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros.
- c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa
- d) Reconocerá y calculará los activos y pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados.
- e) Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos.
- f) Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.
- g) Distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio.
- h) Presentará y revelará la información requerida.

La base fiscal determina los importes que se incluirán en ganancias fiscales en la recuperación o liquidación del importe en libros de un activo o pasivo.

Específicamente:

- a) La base fiscal de un activo iguala al importe que habría sido deducible por obtener ganancias fiscales si el importe en libros del activo hubiera sido recuperado mediante su venta al final del periodo sobre el que se informa. Si la recuperación del activo mediante la venta no incrementa las ganancias fiscales, la base fiscal se considerará igual al importe en libros.
- b) La base fiscal de un pasivo iguala su importe en libros, menos los importes deducibles para la determinación de las ganancias fiscales que habrían surgido si el pasivo hubiera sido liquidado por su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa. En el caso de los ingresos de actividades ordinarias diferidos, la base fiscal del pasivo correspondiente, es su importe en libros, menos cualquier importe de ingresos de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

14. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su depósito y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por La Junta General de Accionistas. Durante los primeros cuatro meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

BALANCE FINANCIERO

Todos los activos y pasivos son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.– Se consideran como equivalentes de efectivo en la Compañía RINCONVALL S.A al activo circulante y a los depósitos a corto plazo y de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, el cual sirve para cubrir las obligaciones que genera en el periodo.

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
10101	EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	12242,41

NOTA 2: ACTIVOS FINANCIEROS.– Se calculan inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos adicionales excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

INGRESOS.– Los ingresos ordinarios de la Compañía RINCONVALL S.A en el año 2017, mejoraron en relación al año 2016, los cuales se generan de las: Aportaciones mensuales de los Accionistas y de las Contrataciones Públicas que se dan a lo largo del periodo.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 2017	SALDO 2016
41	INGRESOS OPERACIONALES	91824,92	7211,13

CUENTAS POR COBRAR.– El departamento de contabilidad de la Compañía verifica periódicamente registros contables con sus respectivos auxiliares de cada uno de los accionistas, anticipos, varios deudores y otras cuentas por cobrar y determina posibles cuentas incobrables.

En el año 2017, aumento el cobro de las aportaciones mensuales de los accionistas con relación al año 2016.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2017	SALDO 2016
Cuentas por Cobrar Secretario	365,30	365,30
Cuentas por Cobrar Accionistas	1651,51	341,50

NOTA 4: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

RINCONVALL S.A mide todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	DEBE	HABER
31-12-2017	-2			
	GASTO DEPRECIACIÓN PROP PLANT Y EQUIPO		38,73	
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PRP. PLANT Y EQUIP			38,73
	VI DETER. DEPRECIACIÓN NO ACELERADA PP Y EQ.			

NOTA 5: DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS RINCONVALL S.A

Mediante Junta General del 15 de enero del año 2018 la Compañía decide la repartición de las utilidades acumuladas del año 2015 y del año 2016, dichos montos reflejan en los balances y en las notas a los estados financieros en el años 2015 y 2016, a continuación mostraremos un detalle de los asiento realizados donde muestran que las utilidades hasta el cierre del balance del año 2017 se encuentra en la cuenta Dividendo por Pagar Accionistas, los cuales serán cancelados en el año 2018: (Aj 09), (Aj 08)

REPARTO DE UTILIDADES DEL AÑO 2015				1609,8	15	107,32	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	EGRESO/IN GRESOS	PARCIAL	DEBE	HABER	
2015							
		VIENEN		0,00	0,00	0,00	
		AJUSTE 09					
31/12/2015		UTILIDAD DEL EJERCIO DESPUES DE INPUESTOS Y RESERVAS			1.609,80		
		DIVIDENDO POR PAGAR ACCIONISTAS				1.609,80	
	P/R	DISTRIBUCION DE UTILIDADES DEL AÑO 2015 A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA RINCONVALL					
		PASAN		1.609,80	1.609,80	1.609,80	

REPARTO DE UTILIDADES DEL AÑO 2016				126,58	15	8,44	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	EGRESO/IN GRESOS	PARCIAL	DEBE	HABER	
2016							
		VIENEN		0,00	0,00	0,00	
		AJUSTE 08					
31/12/2016		UTILIDAD DEL EJERCIO DESPUES DE INPUESTOS Y RESERVAS			126,58		
		DIVIDENDO POR PAGAR ACCIONISTAS				126,58	
	P/R	DISTRIBUCION DE UTILIDADES DEL AÑO 2016 A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA RINCONVALL					
		PASAN		137,25	137,25	137,25	

NOTA 6.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL.- En el año 2017 en el mes de diciembre la compañía realizo la corrección del capital de los Accionistas, rectificando y dando de baja aquellos documentos que fueron mal elaborados mediante una abogada societaria, dando origen al nuevo incremento real del capital suscrito de los accionistas.

En contabilidad en la parte del capital de los accionistas este ítem esta saneado, el cual queda en documentos físicos y magnetos; el proceso de cómo fue elaborado y corregido dicho aumento de capital suscrito quedando el saldo real a la fecha de cierre de balances, se encuentra en las oficinas de la Compañía para su debida verificación e inspección en el momento en que sean solicitadas. El asiento de ajuste que se corrigió es el siguiente:

FECHA 2017	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-17		104			
		Cooperativa Luz del Valle Cta. 406100008839		1.370,00	
		Caja			2,00
		Capital Suscrito			1.368,00
		Analuisa Jacho Neotali Giovanni	72,00		
		Caisatoa Sangoquiza Luis Hernan	72,00		
		Camacho Simbaña Anibal Filiberto	72,00		
		Criollo Collaguazo Luis Wladimir	72,00		
		Guallichico Navarrete Luis Alfonso	72,00		
		Jacho Tipan Jose Alfredo	72,00		
		Morquera Aguirre Carlos Anibal	72,00		
		Mosquera Casamin Juan Carlos	72,00		
		Mosquera Casamin Pablo Rene	72,00		
		Narvaez Guerrero Federico Guillermo	72,00		
		Pachacama Paucar Jorge Patricio	72,00		
		Quishpe Gualotuña Hector Efrain	72,00		
		Pachacama Quishpe Byron Fabian	72,00		
		Socasi Sangoquiza Jose Modesto	72,00		
		Taco Caiza Jorge Eduardo	72,00		
		Taco Vazco Nancy Patricia	72,00		
		Toapanta Caisaotoa Juan Carlos	72,00		
		Toapanta Nacimba Juan Carlos	72,00		
		Toapanta Sintaxi Jose Carlos	72,00		
	P/R	Deposito 1513858 en la Cooperativa Luz del Valle, por el aumento de capital de los Accionistas de la Compañía Rinconvall S.A			
		PASAN	1.368,00	1.370,00	1.370,00

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 7.- En el año 2017 la compañía RINCONVALL S.A señala que el Estado de Resultados Integral determina una información relativa en las operaciones dentro del periodo económico, por ende este Balance de Pérdidas y Ganancias muestra los ingresos que se generaron de los aportes de los accionistas y de las contrataciones públicas que se efectuaron en el periodo así como la identificación de sus costos y gastos correspondientes, quedando como resultado de esto utilidad para la compañía.

ingresos Operacionales	91824,92
(=) Utilidad Bruta	<u>91824,92</u>
(-) Gastos	<u>-88321,29</u>
(=) Ganancia Neta del Periodo	3503,53

CÁLCULO DE LAS RESERVAS	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3.503,53
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>770,78</u>
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	2.732,75
(-) 10% RESERVA LEGAL	<u>273,28</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.459,48

NOTA 8: RESERVA LEGAL.- La Compañía realiza su reserva legal en base a lo dictaminado por la Ley. (Aj 23).

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2017					
		Ajuste 23			
31/12/2017		Utilidad Neta		273,28	
		Reserva Legal			273,28
	R/P	Registro del 10% de la Reserva Legal de la Compañía RINCONVALL S.A			
		PASAN	0,00	273,28	273,28

NOTA 9: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La Compañía calcula el Impuesto a la Renta el 22% de las Utilidades. (Aj 24, 25)

En el año 2017 la compañía genero un impuesto a pagar al fisco de \$ 770,78 de todas las obligaciones o gastos que fueron justificados correctamente con un documento autorizado de acuerdo a lo dictaminado por la Ley de Régimen Tributario Interno y las Normas internacionales de Información Financiera para peñas y medianas empresas, el cual serán cruzadas con las Retenciones

en la Fuente que Fueron realizadas en el Ejercicio Fiscal o crédito tributario que la entidad posee al momento.

FECHA 2017	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Ajuste 24			
31/12/2017		Utilidad Neta o Bruta		770,78	
		Impuesto a la Renta por Pagar			770,78
	R/P	Registro del Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio Economico			
		Ajuste 25			
31/12/2017		Impuesto a la Renta por Pagar		770,78	
		Anticipo Impuesto Retenido IR 2%			770,78
	R/P	Cancelacion del Impuesto a la Renta del Ejercicio Economico			
		PASAN	0,00	1.541,56	1.541,56

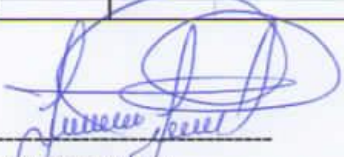
FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo de la Compañía debe ser informado durante el período económico, el cual se clasifica en: actividades de operación, inversión y financiamiento.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizara los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

NOTA 10.-La Compañía RINCONVALL S.A, presenta sus actividades de operación, de inversión y financiamiento del periodo 2017, por el método indirecto.

RINCONVALL S.A					
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO					
MÉTODO INDIRECTO					
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017					
CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)				
I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:					
30702	PERDIDA NETA DEL PERÍODO				
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		2.459,47		
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo				
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38,62	38,62		
				2.498,09	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		(1.498,35)		
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(1.498,35)			
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		182,02		
101050102	IVA EN COMPRAS	182,02			
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		(1.695,89)		
	ANTICIPO IMPUESTO RETENIDO IR 2%	(1.695,89)			
201	PASIVOS CORRIENTES				
20103	CTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR		7.886,07		
2010301	LOCALES	7.886,07			
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		1.300,02		
	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR 1%,2%,3%,8%,10%	171,84			
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	770,78			
	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA POR PAGAR 100%,70%,30%,	24,00			
	12%,14% IVA EN COMPRAS/VENTAS	333,40			
2010703	CON EL IESE		1,90		
201030106	APORTES AL IESE	1,90			
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		(15,96)		
201030110	VACACIONES	(15,96)			
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR SOCIOS/ACCIONISTAS				
304	RESERVAS		273,28		
30401	RESERVA LEGAL	273,28			
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			6.433,09	
				8.931,18	
II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:					
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,11		
1020105	MUEBLES Y ENSERES	0,11			
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			0,11	
III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:					
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.368,00			
30601	GANANCIAS ACUMULADAS				
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			1.368,00	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO				10.299,29
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2016)				1.943,12
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2017)				12.242,41


 GERENTE GENERAL
 SR. LUIS HERNAN CAISATOA SANGOQUIZA
 RUC: 171712139797001


 CONTADOR GENERAL
 ING. PACHACAMA N. CARMEN MARIA
 RUC: 1723400238001


 PRESIDENTE
 SR. CAMACHO SIMBAÑA ANIBAL FILIBERTO
 CI. 1704342961