

## JARVICLEAN CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### NOTA 1. - RESUMEN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES FINANCIERAS (NIIF)

##### **a) Bases para la preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros fueron preparados en dólares de los Estados Unidos de América, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. La entidad también ha considerado los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de acuerdo con NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las partidas adicionales, encabezados y subtotales se presentan por separado en el estado de situación financiera cuando tal presentación será relevante para el entendimiento de la situación financiera de la entidad. El juicio usado se basa en la revelación de la naturaleza y liquidez de los activos, la función de los activos dentro de la entidad así como también los montos, naturaleza y plazos. Los estados financieros están presentados activos corrientes y no corrientes y pasivos corrientes y no corrientes como clasificaciones separadas en el estado de situación financiera.

##### **b) Efectivo y Equivalentes de Efectivos**

Representado por las cuentas Bancarias en BANCO PICHINCHA es aquel donde se lleva el mayor movimiento del dinero detallando así su movimiento.

##### **Banco PICHINCHA**

Esta cuenta ha sido manejada por el Señor BYRON PALLO como Representante Legal mediante cheques para el desembolso del dinero solo cuenta con la firma de la misma como respaldo esta su respectivos talonarios y dentro del Estado de Cuenta para poder realizar las respectivas conciliaciones bancarias, existen cheques girados para varios gastos pero justificados con caja chica o sus mismas facturas, los gastos son mínimos ya que solo se ha dedicado a la compra de material de limpieza y venta de los mismos. Existen cheques girados por valor globales como el cubrir gastos pequeños registrados en la Hoja de Control de Caja Chica y la persona que los realiza es el mismo Gerente tomando en consideración valores pequeños. Los ingresos registrados por la venta de material de limpieza recaudados mediante cheques y transferencias al mes de noviembre del 2016 se realizaron una compra por Catalogo Electrónico tipo III con tres personas trabajando en el Grupo de Operaciones Especiales (GOE) con tres personas.

##### **c) Cuentas por Cobrar**

El préstamo realizado al Señor BYRON PALLO no ha podido ser cubierto en su totalidad ya que en el mes de enero se realizó un retiro, se ha realizado abonos pero falta cubrir el saldo pendiente por un valor de Tres mil quinientos diez con ochenta y un centavos (\$3510.81) se pone a consideración que este valor debe ser cubierto este periodo contable ya la empresa ha contraído un contrato y necesita tener liquidez para afrontar las diversas necesidades.

##### **d) Gastos**

Desembolso se ha realizado para incurrir en gastos para el funcionamiento de la misma en el periodo que se devengan y los gastos que se efectuaron corresponden a compra de material de limpieza, impresión de facturas y retenciones, intereses pagados. Existen gastos

que si necesitan ser analizados como el Gasto de material su valor ascendido es su primer año de funcionamiento dentro de la reunión se les comento sobre esto pero no existe ninguna novedad por parte de los socios.

#### **d) Ingresos**

Corresponde a los pagos realizados por las empresas que vende los productos de limpieza y ahora desde el mes de enero la compra contraída con el Grupo de Operaciones Especiales, se espera que para este nuevo periodo incrementen sus ventas como sus clientes.

#### **NOTA 2. - DISPONIBILIDADES**

Al 31 de diciembre del 2016, representa básicamente el saldo de recursos monetarios mantenidos en dos instituciones financieras.

BANCO PICHINCHA                      USD. 4319,36

Dentro de Caja General existe un dinero que es para cubrir con pagos pendientes u obligaciones a corto plazo se recomiendo tener un detalle de los gastos realizados para que los desembolsos realizados se han mesurados.

#### **NOTA 3.- DEUDA PUBLICA FINANCIERA**

La siguiente es la composición al 31 de diciembre 2016 en dólares estadounidenses:

RETENCION EN LA FUENTE 1%	2.49
RETENCION IVA 100%	26.91
IVA EN VENTAS	465.55
RETENCION EN LA FUENTE 8%	9.60

La retención en la fuente será cruzada a la declaración del impuesto a la renta y dentro del cumplimiento de sus obligaciones.



Ing. Paola Boada  
Contadora General