

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y RÉGIMEN ADMINISTRATIVO

**JB & A INGENIERIA AUTOMATIZADA PLANDICAD SA**, tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, se constituyó jurídicamente el 18 de noviembre del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 5784 del 19 de noviembre del 2015.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

#### FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA E INGENIERÍA; ENSAYOS Y ANÁLISIS TÉCNICOS; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, ASESORAMIENTO, CONSTRUCCIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

#### RÉGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

1) Presidente

2) Gerente General.

### NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de JB Y A INGENIERIA AUTOMATIZADA PLANDICAD SA, están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

## **2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

## **2.3 ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

## **2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

## **2.5 BENEFICIOS LABORALES**

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

## **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Estos valores corresponde a los saldos que la empresa mantiene en efectivo y en el banco producto de las ventas efectuadas.

| DESCRIPCION | VALOR             |
|-------------|-------------------|
| SUMINISTROS | DE 1 USD 3.149,45 |
| OFICINA     |                   |
| TOTAL       | 3.149,45          |

Estos valores corresponden a los suministros y materiales que la empresa mantiene en stock para cubrir la operación del negocio:

#### NOTA 5. INVENTARIOS

**ANTICIPO PROVEEDORES.-** Corresponde a valores entregados a proveedores por bienes y servicios que serán entregados en el 2017.

**IVA EN COMPRAS.-** Corresponde al saldo del crédito tributario que la empresa mantiene por concepto del Iva que se le ha cobrado por las compras efectuadas.

**RETENCIONES IR CLIENTES.-** Retenciones que nos han efectuado los clientes por concepto de impuesto a la renta.

**RETENCIONES IVA CLIENTES.-** Retenciones que nos han efectuado los clientes por concepto del impuesto al valor agregado.

| DESCRIPCION            | VALOR          |
|------------------------|----------------|
| ANTICIPO               | 1 USD 235,50   |
| PROVEEDORES            |                |
| IVA EN COMPRAS         | 2 USD 8.789,92 |
| ISD                    | 3 USD 2.272,09 |
| RETENCION IR CLIENTES  | 4 USD 206,16   |
| RETENCION IVA CLIENTES | 5 USD 1.100,00 |
| TOTAL                  | 12.603,67      |

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

| DESCRIPCION          | VALOR           |
|----------------------|-----------------|
| CAJA                 | 1 USD 24,50     |
| BANCO INTERNACIONAL  | 3 USD 10.568,78 |
| CTA CTE 042-062012-9 |                 |
| TOTAL                | 10.593,28       |

**NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

| DESCRIPCION             | VALOR            |
|-------------------------|------------------|
| EQUIPOS DE COMPUTACION  | 1 USD 25.287,31  |
| SOFTWARE DE COMPUTACION | 2 USD 28.682,00  |
| MUEBLES Y ENSERES       | 3 USD 15.988,35  |
| EQUIPOS DE OFICINA      | 4 USD 16.764,73  |
| ADECUACIONES            | 5 USD 10.327,75  |
| <b>TOTAL</b>            | <b>97.050,14</b> |

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

| DETALLE                | %     |
|------------------------|-------|
| MUEBLES Y ENSERES      | 10    |
| EQUIPOS DE OFICINA     | 10    |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 33,33 |
| ADECUACIONES           | 10    |

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS**

Estas cuentas corresponden a valores que se invirtieron para poner en marcha el negocio:

| DESCRIPCION            | VALOR              |
|------------------------|--------------------|
| GASTOS DE CONSTITUCION | DE 1 USD 11.570,88 |
| <b>TOTAL</b>           | <b>11.570,88</b>   |

## NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio así como compras de bienes y servicios realizadas a crédito. Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta incluye:

| DETALLE           |       |     |            | VALOR             |
|-------------------|-------|-----|------------|-------------------|
| SUELDOS POR PAGAR | 1     | USD | 678,75     |                   |
| CUENTA POR PAGAR  | 2     | USD | 472,07     |                   |
| PROVEEDORES       |       |     |            |                   |
| CUENTAS POR PAGAR | 3     | USD | 130.530,36 |                   |
| JOSE BURNEO       |       |     |            |                   |
| CUENTAS POR PAGAR | 4     | USD | 0,77       |                   |
| PAOLA BURNEO      |       |     |            |                   |
| PARTICIPACION     | 5     | USD | 14,70      |                   |
| TRABAJADORES      |       |     |            |                   |
| IMPUESTOS         | POR 4 | USD | 905,87     |                   |
| PAGAR             |       |     |            |                   |
| <b>TOTAL</b>      |       |     |            | <b>132.602,43</b> |

**SUELDOS POR PAGAR:** En esta cuenta se registra los valores por pagar a los empleados por sueldos del mes de noviembre y diciembre del 2016.

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:** En esta cuenta se registra las cuentas por pagar a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

**CUENTAS POR PAGAR JOSE BURNEO:** En esta cuenta se registra todas las aportaciones de dinero para capital de trabajo que nos ha realizado el inversionista principal.

**IMPUESTOS POR PAGAR:** Se refleja los valores de retenciones efectuadas a proveedores que serán canceladas en el mes de enero del 2017; este valor también incluye el iva en las ventas efectuadas en el mes de diciembre 2016.

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR:** Se refleja el valor calculado en el periodo 2016 como participación de utilidades a los trabajadores.

NOTA 9. PATRIMONIO

| DETALLE                  |   | USD | VALOR    |
|--------------------------|---|-----|----------|
| CAPITAL SOCIAL           | 1 | USD | 800,00   |
| APORTE PARA              | 2 | USD | 1.200,00 |
| FUTURAS CAPITALIZACIONES |   |     |          |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO   | 2 | USD | 64,99    |
| TOTAL                    |   |     | 2.064,99 |

1) CAPITAL SOCIAL.- Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.

2) UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016.- Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal de la sociedad.

NOTA 8. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2016

| DETALLE                      |  | USD | VALOR     |
|------------------------------|--|-----|-----------|
| VENTAS NETAS                 |  |     | 12.049,48 |
| SUELDOS                      |  |     | 5.927,78  |
| APORTE AL IESS               |  |     | 710,08    |
| BENEFICIOS SOCIALES          |  |     | 337,53    |
| COMBUSTIBLE                  |  |     | 19,23     |
| SUMINISTROS Y MATERIALES     |  |     | 157,37    |
| PUBLICIDAD                   |  |     | 389,00    |
| SERVICIOS PUBLICOS           |  |     | 636,04    |
| SERVICIOS PRESTADOS          |  |     | 1.496,55  |
| MOVILIZACION                 |  |     | 242,42    |
| OTROS GASTOS                 |  |     | 303,21    |
| GASTOS DE IMPORTACION        |  |     | 586,99    |
| AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES |  |     | 529,91    |
| GASTOS BANCARIOS             |  |     | 614,96    |

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| GASTO INTERES               | 0,38      |
| PARTICIPACION TRABAJADORES  | 14,70     |
| IMPUESTO A LA RENTA         | 18,33     |
| TOTAL GASTOS                | 11.984,49 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016 | 64,99     |

Ing. Diego Burneo  
GERENTE GENERAL  
JB Y A INGENIERIA AUTOMATIZADA PLANDICAD SA