

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

JB Y A INGENIERIA AUTOMATIZADA PLANDICAD SA, tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia del 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.

REGIMEN 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 POLITICAS 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. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	VALOR
ANTICIPO	1 USD 235,50
PROVEEDORES	
IVA EN COMPRAS	2 USD 9.889,92
ISD	3 USD 2.272,09
CREDITO TRIBUTARIO IR	4 USD 32,59
TOTAL	12.430,10

ANTICIPO PROVEEDORES.- Corresponde a valores entregados a proveedores por bienes y servicios que serán entregados en el 2018.

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.

NOTA 4. INVENTARIOS

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

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

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2017, 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
TOTAL	97.050,14

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 6. OTROS ACTIVOS

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

DESCRIPCION	VALOR
GASTOS DE 1 USD CONSTITUCION	11.570,88
TOTAL	11.570,88

NOTA 7. 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 2017, esta cuenta incluye:

DETALLE	VALOR
CUENTA POR PAGAR 1 USD PROVEEDORES	472,07
CUENTAS POR PAGAR 2 USD JOSE BURNEO	121.142,97
TOTAL	121.615,04

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.

NOTA 8. PATRIMONIO

DETALLE	USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL 1 USD	800,00	
APORTE PARA 2 USD FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.200,00	
UTILIDADES 3 USD ACUMULADAS	64,99	
UTILIDAD DEL 4 EJERCICIO	520,71	
TOTAL	2.585,70	

- 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 2017

DETALLE	USD	VALOR
INGRESOS POR REVERSION DE PROVISIONES PARA EMPLEADOS NO UTILIZADAS		694,28
IMPUESTO A LA RENTA		173,57
UTILIDDA DEL EJERCICIO 2017		520,71



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