

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXCELNET CIA. LTDA.

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUALFAC.

PLAN DE CUENTAS.- El plan de cuentas se lo cambio por el establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS.- La compañía realiza el cierre utilizando solamente las cuentas corrientes del Banco de Loja N° 1101241607; Banco del Austro N° 0011599974; Banco Solidario N°1112010419.

NOTA N° 2

ACTIVOS FINANCIEROS

COMO POLITICA CONTABLE INTERNA SE ADOPTO REALIZAR LA PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES DE ACUERDO A LA VIGENCIA DE LAS MISMAS, POR LO TANTO SE VA CASTIGANDO CADA AÑO DE ACUERDO AL 1% DE LA CARTERA TOTAL ESTABLECIDA POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuentas por cobrar ordinarias que no generan interés.- En este grupo se encuentran valores a cobrar a clientes por \$ 13568.52 las mismas que después del cobro son depositados los valores a la cuenta corriente del banco de Loja nº 1101241607.

Provisión cuentas incobrables y deterioro.-En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables acumuladas anualmente \$ 1099.78.

Otras cuentas por cobrar.- En esta cuenta se encuentra el valor de \$ 4000.00 que se presta a un socio de la Compañía.

NOTA Nº 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle:

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).- Sin novedad relevante

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).- Sin novedad relevante

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 4

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISION HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de computación. Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Vehículo.

PASIVO CORRIENTE

NOTA Nº 6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores por \$ 16571.55; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$ 12055.10.

NOTA N° 7

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria, con el IESS etc., sin novedades relevantes.

Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, fondos de reserva, impuesto a la renta por pagar, participación trabajadores.

También en esta cuenta constarían otras cuentas por pagar y los valores correspondientes a tarjetas de crédito por pagar.

NOTA N° 8

ANTICIPO CLIENTES

Constan los depósitos y pagos de clientes los cuales en valores serían de \$1495.40.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 9

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.-Cuentas por pagar a socios a largo plazo.

NOTA N° 10

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Locales.- dentro de esta estarían las provisiones por jubilación y desahucio valores determinados luego de la realización de correspondiente estudio actuarial.

PATRIMONIO NETO

NOTA Nº 11

Capital.- Esta representado por un capital suscrito de \$ 400.00; Aporte de socios a futuras capitalizaciones \$ 2629.51.

Reserva.- Consta la reserva legal por \$ 485.41 y otras reservas por \$ 415.40 Calculada en el presente año.

Nota Nº 12

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas.- Consta de la utilidad neta del año 2014 y que no se han distribuidos entre los socios, hasta la presente fecha, cuyo valor asciende a \$ 36678.15.

Utilidad del presente ejercicio.- Representa la utilidad neta por \$ 3228.90 después de Impuestos a la renta, Utilidades 15% trabajadores y reserva legal, y otras reservas.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA Nº 13

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, con tarifa 12% que vienen hacer los ingresos por las ventas realizadas durante el ejercicio fiscal 2015 \$ 453569.28

