

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXCELNET CIA. LTDA.

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 las cuales terminan el cierre del periodo con saldos positivos.

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 \$ 11110.66 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 \$ 1210.89.

Otras cuentas por cobrar.- En esta cuenta se encuentra el saldo de \$ 2460 que se presta a un socio de la Compañía.

NOTA N° 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Retenciones en la fuente en ventas.- Sin novedad relevante

Retenciones de IVA en compras- Sin novedad relevante

IVA en compra.- Sin novedad relevante

Anticipo de impuesto a la Renta.- Sin novedad relevante

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 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.

PRODIEDAD 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 N° 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores por \$ 16283.97; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$ 8281.70.

NOTA N° 6

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

NOTA N° 7

ANTICIPO CLIENTES

Constan los depósitos y pagos de clientes los cuales en valores serian de \$3528.48

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

NOTA N° 9

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

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

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 10

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 N° 11

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas.- Consta de la utilidad neta del año 2015 y que no se han distribuidos entre los socios, hasta la presente fecha, cuyo valor asciende a \$ 36678.15.

Perdida del presente ejercicio.- Representa la pérdida neta por \$ 27985.12.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 12

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 2016 \$ 287650.95

NOTA N° 13

GASTOS

Gastos de ventas.- Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen mantenimiento, gastos varios, gasto de transporte, provisión de cuentas incobrables.

Gastos administrativos.- Consta los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados, así como honorarios a profesionales, mantenimiento de local y vehículo, comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos donde consta gastos varios y otras pérdidas.

Loja, 31 de diciembre del 2016



CONTADORA GENERAL EXCELNET CIA. LTDA.

Lcda. Irene Magaly Quezada