

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2016

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

SUPERIOR DE EL ORO SUPERORO S. A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 14 de julio de 1994, con número de expediente 38035, está ubicada en EL ORO / MACHALA / A PUERTO BOLIVAR KM CUATRO Y MEDIO MADERO VARGAS S/N Y VEINTICINCOAVA OESTE.

SUPERIOR DE EL ORO SUPERORO S. A. tiene como actividad principal ACTIVIDADES REALIZADAS EN ESTACIONES DE RADIO.

La compañía está representada por la señora Chero Gonzalez Maria que cumple las funciones de Gerente General.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros del periodo 2016 han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

2.2 PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros cubren el periodo 2016; **Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Resultado Integral.**

2.3 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2016; han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).; los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 20 de marzo del 2017.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MOEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras producto de las ventas realizadas por la compañía; el efectivo se contabilizara a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja chica.** Son utilizados para cubrir gastos menores, deben estar sustentados por facturas o comprobantes de venta legales.

- b) **Bancos.** Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques, o transferencias bancarias producto de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques por pagos a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, etc.; los mismos deben estar respaldados por los documentos de soporte autorizados.

CAJA BANCOS	
DETALLE	VALOR
BANCO DEL AUSTRO 00-07-14407-5	10.851,48
COOPERATIVA SANTA ROSA LTDA.	11.254,72
COOPERATIVA JEP	4.948,40
Suman \$.....	27.054,60

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son los siguientes; cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados, cuentas por cobrar relacionadas.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se reconocen a su valor nominal, el plazo de recuperación es de 30 días.

CUENTAS POR COBRAR	
DETALLE	VALOR
CLIENTES	37.671,01
Suman \$.....	37.671,01

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los anticipos son descontados dentro del mismo mes, y los prestamos máximo a un año plazo.

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo del impuesto a la renta.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
DETALLE	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO IVA	26.116,43
Suman \$.....	26.116,43

2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen y registran a su costo de adquisición, el valor residual es del 10%; los años de vida útil estimados son:

Equipos de oficina 10 años vida útil

Muebles y enseres 10 años de vida útil

Equipos de computación 3 años de vida útil

Vehículos 5 años de vida útil

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	26.487,09
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	18.488,32
OTROS ACTIVOS FIJOS	12.100,00
Suman \$.....	57.075,41
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	- 31.999,50
Suman \$.....	25.075,91

2.4.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro están generalmente constan los valores por pagar a proveedores por los bienes y servicios otorgados a la empresa.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
DETALLE	VALOR
OBLIGACIONES CON LA AMDINISTRACION TRIBUTARIA	336,71
OBLIGACIONES IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	872,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	904,27
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	2.653,31
OBLIGACION PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	2.726,88
Suman \$.....	7.493,42

2.4.7 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Se registran los aportes de los accionistas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
DETALLE	VALOR
BONOSO BURGOS MANUEL INOCENTE	12.815,98
PINEDA IZQUIERDO RODRIGO HUMBERTO	12.815,98
Suman \$.....	25.631,96

2.4.8 CAPITAL SOCIAL

Se registra el capital suscrito por cada uno de los accionistas.

CAPITAL SOCIAL	
DETALLE	VALOR
BONOSO BURGOS MANUEL INOCENTE	400,00
PINEDA IZQUIERDO RODRIGO HUMBERTO	400,00
Suman \$.....	800,00

2.4.9 RESERVAS

Se registran las reservas que dispone la compañía:

RESERVAS	
DETALLE	VALOR
RESERVA LEGAL	1.038,90
OTRAS RESERVAS	1.572,25
Suman \$.....	2.611,15

2.4.10 GANANCIAS ACUMULADAS

Se registran las ganancias acumuladas de los accionistas que aún no han sido repartidas.

GANANCIAS ACUMULADAS	
DETALLE	VALOR
PERIODO 2009	3.903,47
PERIODO 2010	4.198,55
PERIODO 2011	5.870,13
PERIODO 2012	10.967,79
PERIODO 2013	14.135,03
PERIODO 2014	15.818,18
PERIODO 2015	12.438,47
Suman \$.....	67.331,62

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta del servicio; se presentan a valor neto.

2.4.12 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

Los gastos surgen como consecuencia de la operación de la empresa, entre las más relevantes tenemos: sueldos salarios, costos y gastos operativos.



Ing. María Isabel Loaiza D.
C.P.A. Reg. Prof. 27480



Chero González María
REPRESENTANTE LEGAL