

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA LTDA., Se constituyó e inició operaciones en Quito el día 24 de septiembre del 1993.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Benalcazar, Barrio. La Carolina Calle. Juan González N°35-26, Edificio Vizcaya II Piso 8

Su principal actividad es la Representaciones Comerciales para la Compra y Venta de toda clase de Bienes.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en el principio de negocio en marcha, en el cual se determina; "Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad".

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

a.- Caja chica, al 31 de diciembre 2015 tiene un saldo de USD 50.00 que corresponde al fondo destinado para gastos de caja chica a cargo de la Srta. Priscila Quezada.

b.- Banco Internacional, al 31 de diciembre 2015 está compuesto por una cuenta corrientes, con un saldo de USD 40.95 y cuenta corriente del Banco de Producción con un saldo de USD 38.98 y una cuenta Corriente Banco Pacifico con un saldo USD 51.44 las cuales se encuentran debidamente conciliadas con el estado de cuenta entregado por el respectivo banco.

Nota 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

a.- La cuenta de clientes presentan un saldo de USD 16,946.49, que corresponde a las cuentas por cobrar generadas por la venta de Representaciones Comerciales.

b.- Otras cuentas por cobrar presenta un saldo de USD 436.16, que corresponde a recuperación de cheque cobrado sin consentimiento.

Nota 5. Provisión de cuentas Incobrables y Deterioro

La cuenta deterioro presenta un saldo de USD 14,011.11 correspondiente al análisis de cuentas vencidas y no cobradas al 31 de diciembre 2015, en concordancia con la Sección II Instrumentos Financieros de la NIIF para PYMES.

Nota 6.-Credito Tributario

Corresponde a la entrega de retenciones que nos emiten nuestros clientes al 31 de diciembre 2015 presenta un saldo de USD 24,629.16 de Iva.

Al 31 de diciembre de 2015 retenciones en la fuente presenta un saldo USD 1,092.92

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan para propósitos administrativos, los cuales tienen una vida útil mayor a un año.

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa presenta Edificio valorado en USD 75,000.00, Vehículo valorados en USD 24825.03, Equipo de Computación valorado en USD 32,976.78 y Equipos de Oficina valorado en USD 720.00, Maquinaria y Equipo valorado en USD 25,238.26.

Para la depreciación del equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, las depreciaciones son registradas en cada periodo con cargo a resultados y se calculan en función de los años de vida útil estimada.

Nota 8.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y del exterior para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

.- Proveedores locales presenta un saldo de USD 24,943.97, correspondiente a las compras de bienes y servicios.

B.- Al 31 de diciembre del 2015 tiene un sobregiro de USD 2,731.66 con Instituciones financieras.

C.- Con la administración tributaria presenta un saldo de USD 741.83 correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios.

D.- Aportes por Pagar presenta un saldo de USD 1,514.76, correspondiente al pago mensual de los aportes al seguro social.

E.- Beneficios a empleados presenta un saldo de USD 12,264.25, correspondiente a las provisiones establecidas en el Código de Trabajo.

F.- Jubilación patronal y desahucio presenta un saldo de USD 2,589.00 y USD 1,062.47, correspondiente a la provisión por retiro de los empleados y que de acuerdo a la ley ecuatoriana (código de trabajo) debe ser cancelado a todos aquellos empleados que tengan 25 años o más prestando servicios ininterrumpidos a la empresa.

G.-Sueldos por pagar correspondientes al 31 de diciembre de 2015 USD 4,897.95.

H.-Hipotecas por pagar correspondientes al Banco Internacional al 31 de diciembre de 2015 USD 11,159.87.

I.- Prestamos de Terceros correspondientes al 31 de Diciembre del 2015 con un saldo USD 27,522.87.

Nota 9.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera via aportes de socios que son los inversionistas y la segunda via resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas al 31 de diciembre 2015 presenta un saldo de USD 120.00

b.- Aportes Futuras Capitalizaciones presenta un saldo de USD 880.00, al 31 de diciembre 2015.

c.- Reserva Legal, presenta un saldo de USD 1,643.44, correspondiente al 31 de diciembre 2015.

f.- Utilidades Acumuladas presenta un saldo de USD 8,261.76, correspondiente a años anteriores.

g.-Otros Resultados Integrales Ori un saldo de USD 428.00 al 31 de diciembre del 2015

Nota.- 10 Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2015 ascienden a USD 184,511.74, compuestos principalmente por la prestación de Servicios.

Nota 11.- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 162,234.79 los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por gastos administrativos USD 137,676.62, gastos de venta USD 21,177.12 y gastos financieros USD 553.91.

Atentamente,



SILVIA LOPEZ MERINO
CONTADORA
RUC: 1703717494001
REG. CONTADOR: 13754