

Quito, 26 de Julio del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DATOS DE LA EMPRESA:

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

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

Su principal actividad son las Representaciones Comerciales para la Compra y Venta de toda clase de bienes.

SISTEMA CONTABLE:

De acuerdo a lo establecido en la 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 elaborara 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 elaborados de acuerdo con los 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 elaboración 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.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

a.- Caja chica, al 31 de diciembre 2016 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 2016 está compuesto por una cuenta corriente, con un saldo de USD 1383,17 y una cuenta corriente del Banco Pacifico con un saldo de USD 6164,96; 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 presenta un saldo de USD 17949,02, que corresponde a las cuentas por cobrar generadas por la venta de Representaciones Comerciales.

b.- Otras cuentas por cobrar presenta un saldo de USD 3674,38, que corresponde a varios clientes.

Nota 5.- Provisión de cuentas Incobrables y Deterioro

La cuenta deterioro presenta un saldo de USD 14011,11 correspondiente al análisis de cuentas vencidas y no cobradas al 31 de diciembre 2016, en concordancia con la Sección II Instrumentos Financieros de la NIFF para PYMES.

Nota 6.- Crédito Tributario

Corresponde a la entrega de retenciones que nos emiten nuestros clientes al 31 de diciembre 2016, presenta un saldo de USD 37536,77.

Al 31 de diciembre 2016 retenciones en la fuente presenta un saldo de USD 3278,58.

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 tiene una vida útil mayor a un año.

Al 31 de diciembre 2016 la empresa presenta Edificio valorado en USD 75000,00, Vehículo valorado en USD 24825,03, Equipo de computación valorado en USD 33145,58, Equipos de oficina valorada en USD 720,00 y Maquinaria y equipo valorado en USD 25238,26.

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; cuyo saldo de depreciación acumulada es de USD 86822,18.

Nota 8.- Cuentas y Documentos por Pagar

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

a.- Proveedores locales presenta un saldo de USD 18832,78, correspondiente a las compras de bienes y servicios.

b.- Cuenta relacionadas presenta un saldo de USD 12063,11.
Otras no relacionadas presentan un saldo de USD 191,27.

c.- Con la administración tributaria presenta un saldo de USD 9491,79, correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios.

d.- Aportes por pagar presenta un saldo de USD 5753,37, correspondiente al pago mensual de los aportes al seguro social.

e.- Beneficios a empleados presenta un saldo de USD 13609,49, correspondiente a las provisiones establecidas en el Código de Trabajo.

f.- Jubilación patronal y desahucio presenta un saldo de USD 1951,00, 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 2016 presenta un saldo de USD 14116,99. ✓
- h.- Hipotecas por pagar correspondientes al Banco Internacional al 31 de diciembre 2016 presenta un saldo de USD 16778,24. ✓
- i.- Prestamos de terceros correspondientes al 31 de diciembre 2016 presenta un saldo de USD 489,12. ✓
- j.- Prestamos que se adeudan a socios presenta un saldo de USD 32806,02. ✓

Nota 9.- Patrimonio de los socios

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

- a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas al 31 de diciembre 2016 presenta un saldo de USD 1000,00. ✓
- b.- Reserva legal, presenta un saldo de USD 10784,25, correspondiente al 31 de diciembre 2016.
- c.- Perdida del ejercicio presenta un saldo de USD 9416,70. ✓

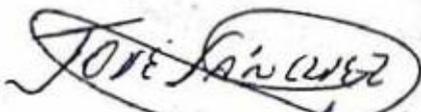
Nota 10.- Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2016 ascienden a USD 66662,06, compuestos principalmente por la prestación de servicios.

Nota 11.- Gastos

Los gastos y costos de ventas totales presentan un saldo de USD 76078,76, los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa.

Atentamente



JOSE MANUEL SANCHEZ C.
CONTADOR
RUC: 0901965426001
REG. CONTADOR: 12666