

NOTAS EXPLICATIVAS**ANEXO No. 1****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Del análisis efectuado a la cuenta de cuentas y documentos por cobrar se procede a realizar una reclasificación contable en el patrimonio, en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de adopción por primera vez de las NIFF por el valor de USD53.729.19 lo que nos da un saldo inicial de la cuenta por el valor de USD10.697.77. A continuación se presentan los asientos realizados clasificados por año de aplicación.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	AÑO 2012			
	Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS Provisión para cuentas incobrables Registro provisión sobre cartera al año 2011		7387.27	7387.27
	Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS Cuentas por cobrar clientes Registro cartera Ekron año 2010		1729.65	1729.65
	Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS Cuentas por cobrar clientes Registro cartera Chala Ronald año 2009		730.62	730.62
	Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS Cuentas por cobrar clientes Registro cartera Conservis ao 2009		831.03	831.03
	Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS Cuentas por cobrar clientes Registro cartera GAD de Pichincha año 2011		19.18	19.18
	AÑO 2013			
	REVERSION RECUPERACION CARTERA Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS Cuentas por cobrar clientes Registro cartera Ekron año 2010		1729.65	1729.65
	Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS Provisión para cuentas incobrables Registro 1% provisión sobre cartera al año 2013		4886.35	4886.35
	Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS CONSTRUCTORA OAS	23.65	50572.49	
	ESEICO	13724.42		
	GRACE PINO	125		
	MAURO GALLEGOS	145.83		

Ganancias Acumuladas			1729.65
Ganancias Acumuladas		4886.35	
Ganancias Acumuladas		50572.49	
AÑO 2015			
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
Gasto Cuentas Incobrables		10783.81	
Provisión Cuentas Incobrables			10783.81
PROVISION JUBILACION PATRONAL			
Gasto Jubilación Patronal		12963.74	
Jubilación Patronal			9636.73
Desahucio			3327.01
AÑO 2016			
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
Gasto Cuentas Incobrables		5147.07	
Provisión Cuentas Incobrables			5147.07
PROVISION JUBILACION PATRONAL			
Gasto Jubilación Patronal		12038.28	
Jubilación Patronal			8663.74
Desahucio			3374.54
TOTALES		225365.57	225365.57

ANEXO No. 2

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo al estudio actuarial realizado por le empresa Logaritmo Cía. Ltda., Servicios Actuariales Independientes, se realiza una provisión de USD\$12.038.28 conformada por un valor de USD\$8.663.74 como Jubilación Patronal y el valor de USD\$3.374.54 para Desahucio, lo que nos permite constituir una provisión por el valor de USD\$91.908.76, al cierre del ejercicio año 2016

DESCRIPCION	SALDO
JUBILACION PATRONAL	2016
JUBILACION PATRONAL	8.663.74
DESAHUCIO	3.374.54
TOTAL	12.038.28

Atentamente,


JOSE PIO CEVALLOS MEJIA
GERENTE GENERAL

SEVILLA	13104.21	
VALSOLAR	10869.6	
FABREC	12579.78	
Provisión para cuentas incobrables		50572.49
Registro 100% provisión sobre cartera		
AÑO 2014		
REVERSION RECUPERACION CARTERA		
Ganancias Acumuladas		13724.42
Provisión para cuentas incobrables	13724.42	
Registro cartera Eseiico año 2012		
Ganancias Acumulada		12882.94
Provisión para cuentas incobrables	12882.94	
Registro cartera Sevilla año 2012		
Ganancias Acumuladas		582.75
Provisión para cuentas incobrables	582.75	
Registro cartera Valsolar año 2012		
Ganancias Acumuladas		12579.78
Provisión para cuentas incobrables	12579.78	
Registro cartera Fabrec año 2012		
Ganancias Acumuladas	2564.62	
Provisión para cuentas incobrables		2564.62
Registro 1% provisión sobre cartera al año 2014		
Ganancias Acumuladas	2537.66	
LOPEZ CARLOS	793.86	
ASOCIACION FOCOLARES	1571.75	
CEVALLOS JUAN	6.46	
PILLO MANUEL	155.66	
PADKO	9.93	
Provisión para cuentas incobrables		2537.66
Registro 100% provisión sobre cartera		
Provisión para cuentas incobrables	14485.77	
Ganancias Acumuladas		12273.59
Otras rentas		2212.18
Reversión provisión		
RECLASIFICACION SUGERIDA AUDITORIA EXTERNA		
Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS	1729.65	
Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS		4886.35
Res.Acum.Pro.de la Adop.1era vez NIFFS		50572.49