

Mideros y Andrade Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros año 2016

CUENTAS POR COBRAR VALOR ACTUAL		
POLITICA GENERAL NIIF		
<p>Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.</p> <p>Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden la costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los plazos considerados para el cálculo de costo amortizado corresponden a la fecha estimada de liquidación de la cuenta. La tasa de interés utilizada corresponde a la tasa de interés efectiva referencial del Banco Central del Ecuador.</p> <p>El costo amortizado del 2016 se refleja:</p>		
	Debe	Haber
Costo amortizado (cuenta por cobrar clie		108.46
PyG Otros Gastos:		
Gastos por costos amortizados clientes	108.46	
CUENTAS POR PAGAR VALOR ACTUAL		
POLITICA GENERAL NIIF		
<p>Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.</p> <p>Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden la costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los plazos considerados para el cálculo de costo amortizado corresponden a la fecha estimada de liquidación de la cuenta. La tasa de interés utilizada corresponde a la tasa de interés efectiva referencial del Banco Central del Ecuador.</p> <p>El costo amortizado del 2016 se refleja:</p>		
	Debe	Haber
Gastos por costos amortizados	132.25	
Costo amortizado (cuenta por pagar proveedores)		132.25
Ref: Costo amortizado de proveedores 2016		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		

La propiedad, planta y equipos se registran al costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada, el costo histórico incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los items. El costo de depreciación de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al cierre de cada ejercicio. Siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil corresponde:

Equipos de Computación antiguos	5 años
Equipos Computación nuevos	3 años
Software	7 años

Los Activos Fijos se resumen en:

PROPIEDA PLANTA Y EQUIPOS	9483.12
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	15992.91
DEPRECIACION ACUMULADA	0.00
Equipo de Oficina	-1428.12
Equipo de Muebles y Enseres	-807.07
Equipo de Computación	-4274.60
Software Contable	0.00

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS, Jubilación Patronal y Desahucio

POLITICA GENERAL NIIF

El costo de los beneficios definidos, es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al fin de cada periodo, por peritos especialistas. Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente por efecto un suceso pasado y es probable que la Compañía se desprenda de recursos para cancelar la obligación y por efecto se incorporen beneficios economicos, adicionalmente se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación. El ajuste propuesto por Actuaría para el 2016, es:

	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AJUSTADO SEGÚN ACTUARÍA 2016	ajuste 2015 provisiones
SALDOS CONTABLES	5		
	NIIF		
JUBILACION PATRONAL	US \$ 7,214.07	7,122.30	-91.77
BONIFICACION POR DESAHUCIO	US \$ 2,199.28	2,205.98	6.70

IMPUESTOS DIFERIDOS

POLÍTICA GENERAL NIIF

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales generadas sobre el Valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y las bases fiscales para determinar la utilidad Gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce por las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido, se reconoce por las diferencias imponibles deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, así como el reconocimiento de un activo por impuesto diferido sobre las pérdidas tributaria que puedan ser recuperadas con las ganancias tributarias que se puedan obtener a futuro

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele

El ajuste de

31/12/2016		Diferencias				%	Impuesto diferido
NIIF	Base Tributaria	Diferencia	Tipo	Temporal	Permanente		
20.426	20.426	-	0 Dedu	0	-	22%	(0)
-	-	-	- Dedu	-	-	22%	-
9.483	9.483	-	- Impo	-	-	22%	-
(18.983)	(18.850)	(132)	(132) Dedu	(132)	-	22%	29
(1.800)	(1.800)	-	- Impo	-	-	22%	-
(9.328)	(9.413)	85	85 Dedu	85	-	22%	(18)
(1.55)	45.62	(47.17)		(47.17)			10.38
							Impuestos diferidos activos
							10
							Impuestos diferidos pasivos
							0
							10

Estos estados financieros están ajustados en función de las políticas adoptadas en la conversión a NIIF, para lo cual los procedimientos de control interno contables, los reportes financieros y sistemas de tecnología de información deben adaptarse de acuerdo a los requerimientos y necesidades de la compañía en función de los lineamientos establecidos por las NIIF

Atentamente



Thamara Andrade Mayorga

Gerente General