

COTOPAXI CIA. LTDA. AGENCIA ASESORIA PRODUCTORA DE SEGUROS

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2016**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

1.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2016 fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECS, se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico y en USD dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

1.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO**

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES.

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:

	(US Dólares)
Caja Chica	1.105,00
Banco Amazonas	59.850,47
Banco de Guayaquil	<u>89.950,15</u>
Total a Diciembre del 2016	150.905,62

Los saldos presentados están respaldados por el arqueo de caja las correspondientes conciliaciones bancarias.

NOTA 2.- EXIGIBLE

El saldo del exigible a diciembre 31 de 2016, son los siguientes:

	(US dólares)
Topseg	125.802,70
(-) Prov. Ctas. Incobrables	<u>-18.994,26</u>
Total a Diciembre del 2016	106.808,44

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar, están respaldados por los correspondientes detalles de deudores.

NOTA 3.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los rubros que a continuación detallamos corresponden créditos de IVA e impuesto a la renta a favor de la empresa:

	(US dólares)
Crédito tributario IVA	27.225,88
Retención Fuente IR	21.339,37
Crédito tributario IR	20.693,96
Total a Diciembre 31 del 2016	69.259,21

NOTA 4.- FIJO TANGIBLE DEPRECIABLE.

Los mayores contables reflejan esta cuenta; y en el Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2016:

	(US dólares)
Muebles de oficina	116.146,77
(-) Deprc. Acum. M. Oficina	-22.261,45
Vehículos	450.000,00
(-) Deprc. Acum. Vehículos	-90.000,00
Equipo de Cómputo	30.120,00
(-) Deprc. Acum. Equipo de Cómputo	-9.939,60
Equipo Electrónico	21.050,00
(-) Deprc. Acum. Equipo Electrónico	-4.210,00
Total a Diciembre 31 del 2016	490.905,72

Por lo expuesto anteriormente, los saldos que reflejan están sustentados con los correspondientes detalles de cada uno de los grupos en los cuales se determina cantidad descripción valor unitario y valor total.

NOTA 5.- DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS.

La depreciación de activos fijos se calcula por el método de porcentajes fijos; para muebles de oficina el 10%, Vehículos el 20%, Equipo de Cómputo 33,33%, Equipo Electrónico 10%.

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

	(US dólares)
Acciones Banco de Guayaquil	103.992,19

PASIVO

NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE.

Corresponde a los siguientes valores:	(US dólares)
Cuentas por pagar	59.271,11
Documentos por pagar	450.000,00
Proveedores por pagar	116.023,06
Interese por pagar socios	4.642,09
Cuentas por pagar SRI	-168,47
Obligaciones con el SRI por pagar	65.389,44
Obligaciones con el IEES	<u>855,29</u>
Total a Diciembre 31 del 2016	696.349,46

NOTA 8.- NO CORRIENTE

	(US dólares)
Otros Pasivos por Ingresos Diferidos	1.940,47

PATRIMONIO

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía presenta siguiente distribución:

	(US dólares)
Capital Aportaciones	<u>800,00</u>
Total a Diciembre 31 del 2016	800,00

NOTA 10.- RESERVAS.

Las cantidades reflejadas en el estado de situación financiera son las siguientes:

	(US dólares)
Reserva Legal	23.486,38
Reserva estatutaria	13.879,48
Reserva facultativa	<u>10.085,49</u>
Total a Diciembre 31 del 2016	47.451,35

NOTA 11.- SUPERAVIT DE CAPITAL

	(US dólares)
Donación de Bienes	151.934,26

NOTA 12.- RESULTADOS DEL PERIODO

	(US dólares)
Resultados del Periodo	23.395,64

NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de \$ 23.395,64

ESTADO DE RESULTADOS**INGRESOS****NOTA 14.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES**

	(US dólares)
Ingresos por comisiones	1.013.088,52
Total a Diciembre 31 del 2016	1.013.088,52

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

GASTOS**NOTA 15.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES**

	(US dólares)
Costos de Administración	271.536,23
Gastos de distribución y ventas	424.120,74
Gastos No Deductibles	294.035,91
Total a Diciembre 31 del 2016	989.692,88

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

NOTA 16.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 23.395,64 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 17.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

	(US dólares)
Flujo de efectivo por actividades operativas	105.446,48
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	<u>45.459,14</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	150.905,62

Del análisis del estado de flujo del efectivo la empresa se está manejando con los fondos del giro del negocio, por lo cual no aparece flujo por actividades de inversión, peor flujo de actividades de financiamiento

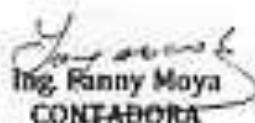
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 18.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

	(US dólares)
Capital social	800,00
Reservas	47.451,35
Reservas de Superávit de Capital	151.934,26
Resultado del ejercicio	<u>23.395,64</u>
Total a Diciembre 31 del 2016	223.581,25

Latacunga, 21 de abril 2017


Ing. Ranny Moya
CONTADORA
Lic. Prof. 06926