

AJUSTES Y SERVICIOS CARLOS ALBORNOZ CIA. LTDA. AJUSTADOR DE SINIESTROS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AJUSTES Y SERVICIOS CARLOS ALBORNOZ CIA LTDA AJUSTADOR DE SINIESTROS.:

Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 09 de Abril del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría del cantón Quito con fecha 09 de Abril del 2007 Bajo Resolución número SBS-INSP-2008-061.

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la Prestación de Servicios de Ajustador de Siniestros.*

PLAZO DE DURACION: *20 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 09 de Abril del 2007.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Calle, Pedro Ponce E8-06 y Av. Diego de Almagro Edificio Almagro Plaza, Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1792200768001.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento

original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Caja	\$400,00
Inversiones	\$100.000,00
Bancos	<u>\$146.241,72</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$246.641,72

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionadas	\$41676,22
---	------------

Otras Cuentas por cobrar

Otras Cuentas por Cobrar	\$118.717,26
--------------------------	--------------

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	\$18.532,38
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	<u>\$6.408,66</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$24.941,04

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Costo	Depreciación	Vida útil
Edificios	72.700,00	7.270,00	20 años
Muebles y Enseres	5.590,34	1.435,53	10 años
Equipo de Oficina	217,77	140,35	10 años
Equipos de Computación	7.267,79	4.360,99	3 años
Vehículos	87.084,75	39.823,14	5 años
TOTAL	172.860,65	53.030,01	

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar \$14.507,40

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes

Durante el ejercicio 2016 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio \$58.922,01

Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio \$45.057,29

3.6. Beneficios a los empleados

El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de prestaciones definidas, son las provisiones sociales contempladas en el código del trabajo, para el ejercicio fiscal 2016. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de

acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado, el mismo que durante el ejercicio fiscal 2016 no se ha sido realizado.

Por beneficios de Ley a Empleados Sueldos	\$99.647,12
Provisiones Sociales	\$32.166,70
Otras Cuentas por Pagar	\$137.186,29

3.7. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016 el patrimonio está compuesto de:

Detalle	Valor
Capital Suscrito	400,00
Resultados años anteriores	130.610,55
Resultado año 2016	196.402,64
TOTAL	327.413,19



Ldo. Juan Castro
Contador General
RUC: 1713426136001