

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1– EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al saldo final de la cuenta **bancaria conciliado** con el estado de cuenta correspondiente y refleja partidas conciliatorias pendientes. El saldo es de **\$ 3.930,87**, ya que existen cheques que han sido girados y no cobrados.

FECHA	NOMBRE	DETALLE	DOC	VALOR
08/11/2017	SANTIAGO OLEAS	SUELDO	543	\$ 2373.21
07/12/2017	FRANKLIN JARAMILLO	LIMPIEZA NOVIEMBRE	553	\$ 86.36
14/12/2017	TATIARDECOR	CUADROS WOA	554	\$ 138.60
14/12/2017	AUDITING FIRM	CONTABILIDAD NOV	556	\$ 330.00

Por otro lado contamos con una cuenta de ahorros conciliada con el estado de cuenta correspondiente en el que refleja un ahorro programado de \$ 200.00 mensuales dando un saldo de \$ 437.87

	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016	\$ Variación	% Variación
11102 · Bancos				
1110201 · Banco Pichincha Cta Cte	3,930.87	4,414.47	-483.60	-10.96%
1110202 · Banco Pichincha Cta Ahorros	437.87	1,627.36	-1,189.49	-73.09%
Total 11102 · Bancos	4,368.74	6,041.83	-1,673.09	-27.69%

NOTA 2 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El valor por concepto de cuentas por cobrar corresponde al siguiente detalle con un saldo de \$ 2.373,21 al 31 de diciembre 2017.

Al 31 de Diciembre del 2017				
	Tipo	Fecha	Numero	Balance
OLEAS ORDOÑEZ SANTIAGO				
	Factura	01/11/2017	306	2,373.21
Total OLEAS ORDOÑEZ SANTIAGO				2,373.21

NOTA 3.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo final es de \$ 4.972,99 corresponde a retenciones IVA por concepto de activos por impuestos corrientes de la empresa al 31 de diciembre 2017 en comparación con el año 2016 de un valor de \$ 4.746,65.

	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016	\$ Variación	% Variación
11203 · Credito Fiscal				
1120301 · Iva En Compras (mensual)	\$ 4,972.99	\$ 4,746.65	226.34	4.77%

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponden al saldo de propiedad planta y equipo, que posee WOA ECUADOR por los muebles de oficina, computadoras y equipos de oficina, con una depreciación acumulada de \$ 5.510,64 dólares.

	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016	\$ Variación	% Variación
12 · Propiedad Planta y Equipo				
1200001 · Muebles de Oficina	5,137.50	5,137.50	0.00	0.0%
1200002 · Computadoras	6,739.16	6,514.47	224.69	3.45%
1200003 · Equipos de Oficina	2,040.00	2,040.00	0.00	0.0%
Total 12 · Propiedad Planta y Equipo	13,916.66	13,691.97	224.69	1.64%
13 · Depreciacion Acumulada				
1300001 · Depreciacion Acumulada Muebles	-1,458.61	-957.22	-501.39	-52.38%
1300002 · Depreciacion Acumulada Computad	-6,284.41	-4,514.06	-1,770.35	-39.22%
1300003 · Depreciacion Acumulada Equipo	-459.57	-459.57	0.00	0.0%
Total 13 · Depreciacion Acumulada	-8,202.59	-5,930.85	-2,271.74	-38.3%

NOTA 5.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo final es de \$ 229.85 corresponde a las retenciones de renta e IVA, que se realizan a los diferentes proveedores en cada compra correspondientes a diciembre 2017.

	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016	\$ Variación	% Variación
21102 · SRI				
2110206 · Retención en la fuente 1%	1.80	1.92	-0.12	-6.25%
2110207 · Retencion en la Fuente 2%	10.23	22.77	-12.54	-55.07%
2110208 · Retencion en la fuente 8%	80.00	80.00	0.00	0.0%
2110209 · Retencion en la fuente 1/100	0.00	0.00	0.00	0.0%
2110210 · Retencion IVA 100%	120.00	485.89	-365.89	-75.3%
2110211 · Retencion del IVA 30%	0.00	6.30	-6.30	-100.0%
2110212 · Retencion del IVA 70%	17.82	24.11	-6.29	-26.09%
2110213 · Retencion en la fuente 10%	0.00	247.07	-247.07	-100.0%
Total 21102 · SRI	229.85	868.06	-638.21	-73.52%

NOTA 6.- IESS POR PAGAR

Corresponde a los aportes IESS del mes de diciembre 2016 el saldo final es de \$ 576.73 dólares.

	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016	\$ Variación	% Variación
21103 · IESS				
2110301 · IESS por pagar	576.73	756.08	-179.35	-23.72%
Total 21103 · IESS	576.73	756.08	-179.35	-23.72%

NOTA 7.- PRESTAMOS Y OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Corresponde a la Tarjeta de Crédito corporal Visa banco Pichincha por compras de cafetería, útiles de oficina que son pagadas en el mes siguiente.

	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016	\$ Variación	% Variación
21104 · Prestamos y Oblig a corto plazo				
2110403 · Tarjeta de Crédito Visa Pichinc	628.33	280.24	348.09	124.21%
Total 21104 · Prestamos y Oblig a corto plazo	628.33	280.24	348.09	124.21%

NOTA 8.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Corresponde a las provisiones mensuales realizadas correspondientes a beneficios de los empleados año 2017 como: Sueldos por pagar, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones por el valor de \$ 6,080.12

	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016	\$ Variación	% Variación
21105 · Beneficios Sociales por pagar				
2110501 · Sueldos por pagar	4,301.43	2,373.21	1,928.22	81.25%
2110502 · Decimo Tercer sueldo	162.50	120.83	41.67	34.49%
2110503 · Decimo Cuarto Sueldo	306.90	228.75	78.15	34.16%
2110504 · Vacaciones	1,309.29	1,141.59	167.70	14.69%
Total 21105 · Beneficios Sociales por pagar	6,080.12	3,864.38	2,215.74	57.34%

NOTA 9.- PRESTAMOS SANTIAGO OLEAS

Corresponde a préstamos otorgados por Santiago para poder liquidar sueldos o facturas pendientes de pago del año anterior.

		Memo	Amount	Balance
21106 · Otras Cuentas por pagar				0.00
2110602 · Préstamos Santiago Oleas				0.00
Deposit	5/1/2015	TRANS N 6067306 SANTIAGO OLEAS	300.00	300.00
Deposit	6/1/2015	TRANS N 3450638104 SANTIAGO OLEAS	700.00	1,000.00
Deposit	30/1/2015	TRANS 2731532 PRÉSTAMO SANTIAGO OLEAS	1,000.00	2,000.00
Deposit	27/2/2015	TRAN 8148188 PRESTAMO SANTIAGO OLEAS	100.00	2,100.00
Deposit	24/3/2015	TRAN N 1523390 PRESTAMO SANTIAGO OLEAS	1,000.00	3,100.00
Deposit	5/5/2015	Transfer N 5616791 PRESTAMO SANTIAGO OLEAS	230.00	3,330.00
Deposit	4/12/2015	DEP N 1586491 PRESTAMO SANTIAGO OLEAS	30.00	3,360.00
Deposit	3/6/2016	PRESTAMO PARA COMPLETAR SUELDOS DE MAYO 2016	130.00	3,490.00
Deposit	29/6/2016	RESCATE DEL SEGURO DE COMPUTADORA S.O.	700.00	4,190.00
Total 2110602 · Préstamos Santiago Oleas			4,190.00	4,190.00

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 comprende 800,00 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una, las mismas que representan el 100% del capital.

El capital social se encuentra distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	VALOR	%
Santiago Oleas Ordoñez	320.00	40%
El Cubo L.L.C	480.00	60%
TOTAL	800.00	100%

NOTA 11.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde a los aportes realizados por El Cubo y Santiago Oleas en el año 2017 y 2016 para futuras Capitalizaciones.

331 · Aportes Futuras Capitalizaciones	Dic 31, 2017	Dic 31, 2016	\$ Variación	% Variación
3310001 · Aportes Santiago Oleas	48,031.79	48,031.79	0.00	0.0%
3310002 · Aportes El Cubo	42,707.87	39,186.87	3,521.00	8.99%
Total 331 · Aportes Futuras Capitalizaciones	90,739.66	87,218.66	3,521.00	4.04%

Se detalla a continuación por cada rubro:

▪ **El Cubo**

	Tipo	Fecha	Monto	Balance
331 · Aportes Futuras Capitalizaciones				39,186.87
3310002 · Aportes El Cubo				39,186.87
	Deposit	12/12/2017	3,521.00	42,707.87
Total 3310002 · Aportes El Cubo			3,521.00	42,707.87
Total 331 · Aportes Futuras Capitalizaciones			3,521.00	42,707.87
TOTAL			3,521.00	42,707.87

▪ **Santiago Oleas**

	Monto	Balance
331 · Aportes Futuras Capitalizaciones		48,031.79
3310001 · Aportes Santiago Oleas		48,031.79
Total 3310001 · Aportes Santiago Oleas	0.00	48,031.79
Total 331 · Aportes Futuras Capitalizaciones	0.00	48,031.79

NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo con el estado de resultados durante el año 2017 la empresa genera ingresos de \$ 68.426,25 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica correspondientes a:

	Ene - Dic 2017	Ene - Dic 2016	\$ Variación	% Variación
Ingresos				
40000 · Ingresos Operacionales				
41000 · Ingresos por Comisiones	60,013.70	51,882.09	8,131.61	15.67%
42000 · Otros Ingresos	8,412.55	28.59	8,383.96	29,324.8%
Total 40000 · Ingresos Operacionales	68,426.25	51,910.68	16,515.57	31.82%
Total Ingresos	68,426.25	51,910.68	16,515.57	31.82%

El valor de Otros Ingresos corresponde a los Intereses ganados de la cuenta de ahorros al 31 de diciembre del 2017, además se ha incrementado por los aportes facturados a Santiago Oleas correspondientes al sueldo del periodo octubre 2016 a septiembre 2017 que en comparación con el año 2016 no existía dicha facturación.

NOTA 13- GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS

El total de los gastos administrativos, ventas, financieros y otros tiene un saldo final de \$ 74.704,42.

Se componen de la siguiente manera:

	Ene - Dic 2017	Ene - Dic 2016	\$ Variación	% Variación
Gastos				
61101 · Sueldos	42,423.03	36,875.79	5,547.24	15.04%
61102 · Arriendos	14,790.35	14,840.36	-50.01	-0.34%
61103 · Servicios Basicos	3,534.19	3,470.55	63.64	1.83%
61104 · Reparaciones y Mantenimientos	466.21	1,198.04	-731.83	-61.09%
61105 · Gastos de Viaje	3,678.14	420.94	3,257.20	773.79%
61106 · Seguros	547.34	735.00	-187.66	-25.53%
61107 · Suministros de Oficina	944.86	871.42	73.44	8.43%
61108 · Honorarios Profesionales	6,757.83	8,404.69	-1,646.86	-19.6%
61109 · Gastos de envío y entrega	1,756.60	1,475.01	281.59	19.09%
61110 · Varios	3,308.58	3,689.95	-381.37	-10.34%
61111 · Impuestos	51.24	97.67	-46.43	-47.54%
622 · Depreciaciones	2,475.17	2,817.47	-342.30	-12.15%
Total Gatos	80,733.54	74,896.89	5,836.65	7.79%

NOTA 14- RESULTADOS

El resultado final corresponde a una pérdida de \$ 12.307,29 que en comparación con el año 2016 la pérdida disminuyó notablemente en un 46.5%

Atentamente,


GUSTAVO SORIA ANDRADE
CONTADOR