

**VERIFICADORA DE CALIDAD CALIVERIF CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2016**

Las cifras de los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2016 se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal vigente en el Ecuador.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El saldo que se presenta en esta cuenta al cierre del ejercicio 2016, corresponde a los fondos generados en las operaciones de la empresa y que se mantienen en la cuenta corriente de Produbanco – Grupo Promérica.

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

En esta partida del balance al cierre del año 2016, los saldos que se mantienen corresponden a ventas por servicios realizadas a clientes como: Alimentos Fortificados Fortesan, Gasgua, Produtankay y Nutrivital, los más representativos.

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

Esta partida al cierre del año 2016, presenta el saldo por concepto de préstamos realizados a socios de la empresa.

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

Esta partida del balance, al cierre del año 2016 presenta un saldo correspondiente al anticipo entregado a proveedores por concepto de prestación de servicios relacionados con los trabajos de inspecciones que al cierre del ejercicio se encuentran en proceso y que serán facturados en el siguiente año.

**CREDITO TRIBUTARIO IVA**

La composición del saldo de esta partida es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO
IVA EN COMPRAS	1,097.30
RETENCIONES IVA DE CLIENTES	416.15
CREDITO MES ANTERIOR	494.00
<b>TOTAL CUENTA</b>	<b>2,007.45</b>

**CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA**

La composición del saldo de esta partida es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO
RETENCIONES DE CLIENTES	953.91
<b>TOTAL CUENTA</b>	<b>953.91</b>

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

En esta partida se registran los valores pendientes de pago a proveedores locales, netos de retenciones en la fuente por impuesto a la renta e iva, y que se generan en la compra de bienes y servicios necesarios para las operaciones de la empresa y que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de pago.

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES

En esta partida al cierre del 2016, se mantienen los saldos que se presentan a continuación:

CONCEPTO	SALDO
IVA EN VENTAS	724.50
RETEN IVA A PROVEEDORES	1,063.52
RETEN RENTA A PROVEEDORES	266.03
OTRAS POR SERVICIOS	5,272.10
<b>TOTAL CUENTA</b>	<b>7,326.15</b>

#### PATRIMONIO

En las cuentas de patrimonio, comparadas con las presentadas en el año 2015, se ha procedido a realizar un ajuste contable a los saldos de las cuentas de Capital Social y Aportes Socios para Futuras Capitalizaciones.

Este ajuste, corresponde al registro correcto del valor de US\$800.00 (Ochocientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) como saldo de la cuenta de Capital Social, producto del pago total realizado por los socios de la empresa del valor de Capital Social aprobado según consta en el Acta de Constitución de la compañía y cuyo saldo reportado hasta el año 2015 presentaba una diferencia de US\$400.00 (Cuatrocientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América), producto de la contabilización errónea del pago de este monto como parte de los movimientos contables de la cuenta de Aportes para Futuras Capitalizaciones.

Luego de la revisión contable realizada y con la aprobación de los socios de la empresa, se procedió al ajuste correspondiente. Movimiento que corresponde a Corrección de Errores de Ejercicios Anteriores.

#### RESULTADOS

Las cifras de resultados por el año 2016, reflejan las operaciones realizadas por la empresa buscando mejorar y aumentar la presencia de la compañía como la mejor alternativa para el mercado de servicios de capacitación y asesoría en el país.

ELABORADO POR

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'W. Artieda', with a stylized flourish underneath.

William Artieda

CONTADOR