

JOSE GUILLEN VÉLEZ CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016, la empresa JOSE GUILLEN VÉLEZ CIA. LTDA.

1. Información general

JOSE GUILLLEN VÉLEZ CIA. LTDA. Es una Compañía Limitada, radicada en la República Ecuador, provincia de Manabí, cantón Portoviejo. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Portoviejo. Su actividad Principal es la de Elaboración de Tubos de Hormigón Simple y Armado.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

A.-La Cuenta *Efectivo y Equivalentes al Efectivo* a Diciembre 31 del 2016 está conformada por los siguientes saldos contables:

Caja-Banco \$ 12,930.98

B.-Los Saldos de las *Cuentas y Documentos por cobrar* al 31 de Diciembre del 2016 están Conformados por:

Cuentas por Cobrar Clientes \$ 188,096.26

C.-*Activos por Impuestos Corrientes*- saldos al 31 de Diciembre del 2016

Retenciones en la Fuente Renta: \$ 8,900.82

Son por retenciones en la fuente de impuesto a la Renta que fueron compensados a la fecha.

D.-Propiedades Planta y Equipo.

Las Propiedades Planta y Equipo de la Compañía JOSE GUILLEN VELEZ CIA. LTDA. Sufrió una significativa disminución ya que se dieron de baja a maquinarias, herramientas y equipo; también se procedió a depreciar en un 30% los Activos revalorizados cargando a un gasto no deducible dicha depreciación.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro:

F.-Las Cuentas y Documentos por pagar son Valores adeudados a Proveedores de la Empresa y Préstamos de partes no relacionadas:

Proveedores \$ 67.816,91

Aportes al IESS por pagar \$ 5.994,66

Son valores adeudados a Proveedores por compra de mercadería para el almacén, así como los valores que se deberán cancelar al IESS en el siguiente periodo.

G.- Provisiones, son valores provisionados de Beneficios a empleados.

Provisiones por Pagar \$ 8.139,83

H.- Capital sociales: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

I.- Aportes A Futuras Capitalización: Son los aportes que realizaron los socios en especies en los ejercicios anteriores, esta cuenta fue afectada por la significativa disminución que sufrieron Propiedades, Planta y Equipo.

J.-Resultados acumulados: Valores acumulados por ganancias de periodos anteriores y no distribuidas a los accionistas.

Aprobación de los estados financieros:
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 7 de Marzo de 2017.

Rosario Mendoza
Contador