

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad Arquitectura Diseño Laventura Laventuraco C.A., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad Arquitectura Diseño Laventura Laventuraco C.A., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 13,387.27, para el ejercicio 2016.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad Arquitectura Diseño Laventura Laventuraco C.A.,s e encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1	Activos	\$222.415,36
1.1	Activo Corriente	\$222.415,36
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$137,01
1.1.1.1	Caja	\$327,53
1.1.1.3	Bancos	-\$190,52
1.1.1.3.1	Pichincha #2100104449	-\$12.122,29
1.1.1.3.2	Guayaquil #0034013659	\$11.931,77
1.1.2	Activos Financieros	\$178.077,20
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	\$178.077,20
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	\$178.077,20
1.1.3	Inventario	\$11.902,83
1.1.3.1	Materia Prima	\$3.915,22
1.1.3.3	Suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	\$5.432,70
1.1.3.4	Suministros o materiales a ser consumidos en la prestación de servicios	\$2.554,91
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$7.812,90
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	\$7.812,90
1.1.6	Activos por Impuestos Corrientes	\$24.486,42
1.1.6.1	IVA sobre Compras	\$15.792,24
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	\$15.792,24
1.1.6.2	Retenciones del IVA	\$6.478,51
1.1.5.2.1	30% Bienes	\$1.939,98
1.1.5.2.2	70% Servicios	\$4.538,56
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$2.214,67
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$758,62
1.1.5.3.2	2% Servicios	\$1.456,05

La mayor parte del activo corriente corresponde a las cuentas por cobrar, las cuales se encuentran fueron cobradas en el primer trimestre del año 2017. La compañía no presenta riesgo alguno.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	\$0,00
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$0,00
1.2.2	Propiedades de Inversión	\$0,00
1.2.3	Activos Biológicos	\$0,00
1.2.4	Intangibles	\$0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	\$0,00

En el periodo 2016, no hubo movimientos en el activo no corriente.

PASIVOS

CORRIENTES

2	Pasivos	\$201.608,66
2.1	Pasivo Corriente	\$201.608,66
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$173.104,20
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$156.527,89
2.1.3.1.1	Proveedores	\$156.527,89
2.1.3.2	Documentos por Pagar	\$16.576,31
2.1.3.2.1	Documentos por Pagar Proveedores	\$16.576,31
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$7,95
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	\$7,95
2.1.5	Provisiones	\$0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$20.084,06
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	\$166,74
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$49,42
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$49,32
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	\$70,00
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$197,01
2.1.7.3.1	30% Bienes	\$1,01
2.1.7.3.2	70% Servicios	\$196,00
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	\$19.718,31
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	\$19.718,31
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
2.1.10	Anticipos de Clientes	\$8.500,00
	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a	
2.1.12	Empleados	\$0,00
2.1.14	Anticipo Gastos Administrativos	-\$5,56

La totalidad de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016, fueron canceladas durante los primeros meses del año 2017.

Las obligaciones tributarias, se encontraba provisionada al 31 de diciembre del 2016, efectuado sus pagos mensualmente, para la compañía al (28 de febrero del 2017) no mantiene deudas con instituciones del estado.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	\$0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	\$0,00

En el periodo fiscal 2016, la compañía no mantuvo movimientos en el pasivo no corriente.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	\$20.724,71
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$20.724,71
3.1.1	Capital Social	\$800,00
3.1.1.1	<i>Capital Social suscrito o pagado</i>	\$800,00
3.1.4	Reservas	\$0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	\$0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	\$6.537,44
3.1.6.1	Resultados Acumulados	\$6.537,44
3.1.7	Resultado del Ejercicio	\$13.387,27
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	\$13.387,27
3.2	Participación No Controladas	\$0,00
	Resultado del Ejercicio	\$13.387,27

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 146,896.52 y los gastos se han ejecutado en USD 145.412,08, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 13,387.27.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un déficit por un valor de USD 2,045.43.



Ana María Plúa Figueroa
CONTADOR GENERAL