

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se detalla a continuación las notas aclaratorias a los estados financieros por el ejercicio económico al 31 de diciembre de 2016 de acuerdo a las transacciones cumplidas en el mencionado periodo:

BANCOS NACIONALES

El saldo de la cuenta bancaria abierta en el Banco del Pichincha con el No. 2100111683 mantiene un saldo al 31 de diciembre de 2016 de US\$ 372,89

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se encuentra dentro de este grupo de activo exigible las siguientes cuentas por cobrar:

Cientes no relacionados.- Conformado por el valor de US\$ 261,12 correspondiente a la factura de venta No. 002001-0000063 de fecha 28 de diciembre del 2016 emitida a la FUNDACION FAMILIA SALESIANA SALINAS.

Anticipo a proveedores.- Conformado por el valor de US\$ 110,00 correspondiente a un pago realizado por anticipado al proveedor SANCHEZ SISALEMA BLANCA ISABEL por la compra de bolsos promocionales.

CREDITO FISCAL

Se encuentra dentro de este grupo de activo exigible las siguientes cuentas:

Crédito Tributario IVA.- El saldo al 31 de diciembre de 2016 de la cuenta Crédito Tributario Iva es de US\$ 1.802,58 correspondiente al movimiento del iva tanto en ventas como en compras por las facturas emitidas y recibidas en el periodo 2016.

MES	IVA EN VENTAS	RETENCIONES DEL IVA	IVA EN COMPRAS	CREDITO TRIBUTARIO IVA
Saldo a Diciembre 2015	0.00	0.00	0.00	111.00
ABRIL 2016	39.70	0.00	12.00	83.30
MAYO 2016	57.00	14.40	1,428.10	1,468.80
JUNIO 2016	44.52	2.52	30.52	1,457.32
JULIO 2016	42.84	9.24	30.20	1,453.92
AGOSTO 2016	373.69	112.11	245.98	1,438.32
SEPTIEMBRE 2016	224.00	156.80	203.76	1,574.88
OCTUBRE 2016	575.72	212.20	0.00	1,211.35
NOVIEMBRE 2016	453.74	303.18	711.28	1,772.07
DICIEMBRE 2016	315.00	132.86	212.65	1,802.58
	2,126.21	943.30	2,874.49	

Retención en la Fuente del Ejercicio Fiscal.- El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ 182,20 y corresponde a las retenciones en la fuente realizadas por los clientes durante el periodo 2016, constituyéndose en un crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del año 2016.

MES	RETENCION FUENTE
ABRIL 2016	0,00
MAYO 2016	4,00
JUNIO 2016	0,60
JULIO 2016	2,20
AGOSTO 2016	26,69
SEPTIEMBRE 2016	16,00
OCTUBRE 2016	41,12
NOVIEMBRE 2016	62,24
DICIEMBRE 2016	29,35
TOTAL	182,20

Anticipo Impuesto a la Renta.- Corresponde al anticipo del año 2016 pagado en los meses de Julio y Septiembre del 2016 por el valor de US\$ 5,70 y constituye un crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del año 2016.

ACTIVO FIJO

Equipo de Computo.- Se ha procedido a ingresar dentro de esta cuenta contable la compra de una Pantalla Electrónica LED por un valor de US\$ 11,456.32 antes de Iva realizada el 30 de mayo del 2016 al Señor Paez Armijos Christian Mauricio según factura de compra No. 001001-0000282.

Tomando en consideración el avance tecnológico y la innovación de equipos electrónicos, este bien se lo ha catalogado como un equipo de estas características para que su vida útil se deprecie a 3 años.

Deprec. Acumulada Equipo de Computo.- El método de depreciación que se ha aplicado para este grupo de activo fijo es el de Línea Recta en el que no se ha establecido valor residual al final de su vida útil.

El valor de la depreciación en lo que va del año 2016 es de US\$ 2,227.40, determinado de acuerdo al porcentaje establecido para este grupo de activo que es del 33,33%

PROVEEDORES LOCALES

Conformado por el valor de US\$ 520,09 y corresponde al saldo al 31 de diciembre de 2016 de los proveedores de bienes y servicios de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto de Compra	No. Factura	Fecha Factura	Nombre Proveedor	Valor
Saldo compra Pantalla LED	001001-0000282	30-may-16	Paez Armijos Christian Mauricio	216,00
Honorarios Profesionales	001001-0000557	29-dic-16	Wilson Gavilánez Zavala	304,09
Saldo Proveedores Locales				520,09

CUENTAS POR PAGAR

Conformado por el valor de US\$ 8,427.20 y corresponde a valores a favor de la socia VILLAREAL ACURIO DENNIS MARIELA que ha depositado en la cuenta bancaria de la compañía con la finalidad de cubrir una parte de la compra de la pantalla Led.

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Conformado por el valor de US\$ 860.45 y corresponde al saldo de facturas de compra recibidas del proveedor VILLAREAL ACURIO DENNIS MARIELA al 31 de Diciembre del 2016.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Corresponde a los valores retenidos por las compras efectuadas a los proveedores de bienes y servicios durante el mes de Diciembre del 2016, estos valores serán devueltos al Servicio de Rentas Internas en la declaración y pago de los formularios 103 y 104 a realizarse en el mes de Enero del 2017.

Los valores retenidos son :

Retención impuesto a la renta por pagar US\$ 44.99

Retención Iva por pagar US\$ 55.40

FECHA	FACTURA DE COMPRA	PROVEEDOR	BASE 14%	IVA 14%	TOTAL	RETENCION FUENTE		RETENCION IVA	
						%	VALOR RETENIDO	%	VALOR RETENIDO
06-dic-16	002001-0001276	CARRILLO FREIRE RAUL FERNANDO	60.00		60.00	1	0.60		
09-dic-16	001001-0013662	EDITORIAL ECUADOR FAUSTO BUCHELI T	759.96	106.39	866.35	2	15.20		
29-dic-16	001001-0000557	GAVILANEZ ZAVALA WILSON ISRAEL	240.00	33.60	273.60	10	24.00	100	33.60
29-dic-16	001001-0002149	VILLAREAL ACURIO DENNIS MARIELA	519.00	72.66	591.66	1	5.19	30	21.80
TOTAL COMPRAS			1,578.96	212.65	1,791.61		44.99		55.40

CAPITAL SOCIAL

En referencia al documento emitido por la Superintendencia de Compañías el 27 de mayo de 2015 se deja constancia que el CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA es de US\$ 800,00 de acuerdo al siguiente detalle:

Nº.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1	0201902277	VILLAREAL ACURIO DENNIS MARIELA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 640,00
2	0202512737	VILLAREAL ACURIO TIFFANNY BRIZZET	ECUADOR	NACIONAL	\$ 160,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA					\$ 800,00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2016 es de US\$ 1,255.28 la misma que proviene del siguiente resultado:

VENTAS	15,302.36	
COMPRAS	-10,610.17	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4,692.19
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		-3,436.91
GASTO DEPRECIACION	-2,227.40	
GASTO HONORARIOS	-240.00	
GASTOS BANCARIOS	-14.26	
GASTOS COSTITUCION	-955.25	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,255.28

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados comprende todos los ingresos y egresos realizados en el periodo 2016 dando como resultado una utilidad del ejercicio de US\$ 1,255.28.

Se detalla a continuación los valores que comprende este resultado:

Detalle de Ventas mensuales

MES	VENTAS
ABRIL 2016	330.86
MAYO 2016	475.00
JUNIO 2016	318.00
JULIO 2016	306.00
AGOSTO 2016	2,669.20
SEPTIEMBRE 2016	1,600.00
OCTUBRE 2016	4,112.30
NOVIEMBRE 2016	3,241.00
DICIEMBRE 2016	2,250.00
TOTAL	15,302.36

Detalle de Compras mensuales

MES	COMPRAS
ABRIL 2016	100,00
MAYO 2016	444,49
JUNIO 2016	218,00
JULIO 2016	215,72
AGOSTO 2016	2.117,00
SEPTIEMBRE 2016	1.095,40
OCTUBRE 2016	0,00
NOVIEMBRE 2016	5.080,60
DICIEMBRE 2016	1.338,96
TOTAL	10.610,17

Gasto Depreciación.- Corresponde al valor de US\$ 2,227,40 por la depreciación de la Pantalla Electrónica Led catalogada del grupo de Equipo de Computo a una depreciación del 33.33% desde junio a diciembre del 2016.

Gasto Honorarios.- Corresponde al valor de US\$ 240.00 por los honorarios profesionales del señor Wilson I. Gavilánez Zavala por el período 2016.

Gastos Bancarios.- Corresponde al valor de US\$ 14.26 por las comisiones bancarias por transferencias recibidas de los clientes y debitadas en la cuenta bancaria del banco de Pichincha de la compañía.

Gastos de Constitución.- Corresponde a los pagos efectuados por la constitución de la empresa y los gastos bancarios realizados en el año 2015 por el valor de US\$ 955,24.

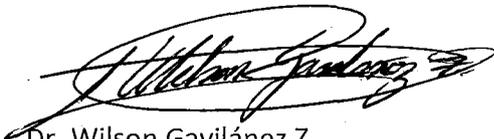
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para el año 2016 si se realizo el Estado de Flujo de Efectivo por cuanto se dispone de movimientos históricos reflejados en el balance del año 2015, por lo tanto esto permite evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y determinar necesidades de liquidez.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

No ha existido variación para el año 2016 en lo que respecta a la aportación de los socios manteniéndose el capital social de la misma manera como fue constituida la compañía.

Guaranda, 30 de marzo de 2017



Dr. Wilson Gavilánez Z.

CONTADOR

CPA. No. 29.360