

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 2017 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 2017 de US\$ 490,62

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se encuentra dentro de este grupo de activo exigible la siguiente cuenta por cobrar:

Cientes no relacionados.- Conformado por el saldo de la factura de venta No. 002001-0000138 por el valor de US\$ 626,60 de fecha 14 de agosto del 2017 emitida a AGROSISTEMAS DEL ECUADOR.

CREDITO FISCAL

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

Crédito Tributario IVA.- El saldo al 31 de diciembre de 2017 de la cuenta Crédito Tributario Iva es de US\$ 2.164,88 correspondiente al movimiento del iva tanto en ventas como en compras por las facturas emitidas y recibidas en el periodo 2017.

MES	IVA EN VENTAS	RETENCIONES DEL IVA	IVA EN COMPRAS	CREDITO TRIBUTARIO IVA
Saldo a Diciembre 2016	0.00	0.00	0.00	1,802.58
ENERO 2017	0.00	0.00	30.80	1,833.38
FEBRERO 2017	0.00	0.00	35.00	1,868.38
MARZO 2017	58.80	17.64	0.00	1,827.22
ABRIL 2017	177.94	57.58	118.30	1,825.16
MAYO 2017	97.91	27.75	31.34	1,786.34
JUNIO 2017	175.44	85.55	70.34	1,766.79
JULIO 2017	74.40	28.08	61.48	1,781.95
AGOSTO 2017	218.28	26.35	250.25	1,840.27
SEPTIEMBRE 2017	91.82	40.32	51.99	1,840.76
OCTUBRE 2017	274.20	191.94	127.05	1,885.55
NOVIEMBRE 2017	30.51	15.12	82.64	1,952.80
DICIEMBRE 2017	263.77	126.75	349.10	2,164.88
	1,463.07	617.08	1,208.29	

Retención en la Fuente del Ejercicio Fiscal.- El saldo al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 212,04 y corresponde a las retenciones en la fuente realizadas por los clientes durante el periodo 2017, constituyéndose en un crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del año 2017.

MES	RETENCION FUENTE
ENERO 2017	0.00
FEBRERO 2017	0.00
MARZO 2017	4.20
ABRIL 2017	13.46
MAYO 2017	5.79
JUNIO 2017	78.77
JULIO 2017	7.40
AGOSTO 2017	18.14
SEPTIEMBRE 2017	4.80
OCTUBRE 2017	45.70
NOVIEMBRE 2017	3.60
DICIEMBRE 2017	30.18
TOTAL	212.04

Anticipo Impuesto a la Renta.- Corresponde al anticipo del año 2017 pagado en los meses de Julio y Septiembre del 2017 por el valor de US\$ 60,96 y constituye un crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del año 2017.

ACTIVO FIJO

Equipo de Computo.- En esta cuenta la compañía es portadora de una pantalla Electrónica LED con un costo de US\$ 11,456.32 antes de Iva adquirida 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 2017 es de US\$ 3.818,39, determinado de acuerdo al porcentaje establecido para este grupo de activo que es del 33,33%

PROVEEDORES LOCALES

Conformado por el valor de US\$ 889,36 y corresponde el saldo al 31 de diciembre de 2017 de los proveedores de bienes y servicios de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto de Compra	No. Factura	Fecha Factura	Nombre Proveedor	Valor
Honorarios Profesionales	001001-00557	29-dic-16	Wilson Gavilánez Zavala	216,00
Compra de materiales	001001-14030	23-may-17	Editorial Fausto Bucheli Torres Cia Ltda	201,60
Compra de materiales	006001-03470	28-nov-17	Arclad	431,58
Honorarios Profesionales	001001-0050	16-dic-17	Fierro del Pozo Lizbeth Tatiana	40,18
Saldo Proveedores Locales				889,36

CUENTAS POR PAGAR

Conformado por el valor de US\$ 8.462,81 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, este valor no ha sido cancelado aun al cierre del ejercicio 2017.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Corresponde a los valores retenidos por las compras efectuadas a los proveedores de bienes y servicios, para el año 2017 los saldos de estas cuentas reflejan los siguientes valores:

Retención impuesto a la renta por pagar US\$ 33.10

Retención Iva por pagar US\$ 169.35

En lo que respecta a las retencions del Iva, esta cuenta comprende el valor de USD 60,87 por retenciones del mes de Agosto del 2017 que no fueron declaradas oportunamente, este valor fue declarado en el año 2018.

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	BASE 12%	IVA	TOTAL	RETENCION FUENTE		RETENCION IVA	
						%	Valor Retenido	%	Valor Retenido
16/08/2017	001 001 0032	Fierro del Pozo Lizbeth Tatiana	44,64	5,36	50,00			100	5,36
30/08/2017	001 001 2256	Dennis Mariela Villareal Acurio	488,00	58,56	546,56			30	17,57
30/08/2017	001 001 2257	Dennis Mariela Villareal Acurio	1.054,00	126,48	1.180,48			30	37,94
SUBTOTAL AGOSTO 2017			1.586,64	190,40	1.777,04		0,00		60,87
16/12/2017	001 001 0050	Fierro del Pozo Lizbeth Tatiana	44,64	5,36	50,00	10	4,46	100	5,36
28/12/2017	001 001 2314	Dennis Mariela Villareal Acurio	1.730,50	207,66	1.938,16	1	17,30	30	62,30
28/12/2017	001 001 2315	Dennis Mariela Villareal Acurio	1.134,00	136,08	1.270,08	1	11,34	30	40,82
SUBTOTAL DICIEMBRE 2017			2.909,14	349,10	3.258,24		33,10		108,48
TOTALES							33,10		169,35

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	\$ 840,00
2	0202912737	VILLAREAL ACURIO TIFFANNY BRIZZET	ECUADOR	NACIONAL	\$ 180,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA					\$ 800,00

RESULTADO DEL EJERCICIO

Para el año 2017 la compañía presenta una pérdida de US\$ 2.157,95 la misma que proviene del siguiente resultado:

VENTAS	11.793,94	
COMPRAS	-9.456,24	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.337,70
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		-4.495,65
GASTO DEPRECIACION	-3.818,39	
GASTO HONORARIOS	-356,33	
GASTOS BANCARIOS	-24,50	
GASTOS NO DEDUCIBLES	-296,43	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-2.157,95

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados comprende todos los ingresos y egresos realizados en el periodo 2017 dando como resultado una pérdida del ejercicio de US\$ 2.157,95

Se detalla a continuación los valores que comprende este resultado:

Detalle de Ventas mensuales

MES	VENTAS
ENERO 2017	0,00
FEBRERO 2017	0,00
MARZO 2017	420,00
ABRIL 2017	1.271,00
MAYO 2017	699,33
JUNIO 2017	1.462,04
JULIO 2017	620,00
AGOSTO 2017	1.819,00
SEPTIEMBRE 2017	765,20
OCTUBRE 2017	2.285,00
NOVIEMBRE 2017	254,25
DICIEMBRE 2017	2.198,12
TOTAL	11.793,94

Detalle de Compras mensuales

MES	COMPRAS
ENERO 2017	220,00
FEBRERO 2017	250,00
MARZO 2017	0,00
ABRIL 2017	845,00
MAYO 2017	180,00
JUNIO 2017	541,50
JULIO 2017	467,70
AGOSTO 2017	2.040,80
SEPTIEMBRE 2017	433,24
OCTUBRE 2017	969,50
NOVIEMBRE 2017	644,00
DICIEMBRE 2017	2.864,50
TOTAL	9.456,24

Gasto Depreciación.- Corresponde al valor de US\$ 3.818,39 por la depreciación de la Pantalla Electrónica Led catalogada del grupo de Equipo de Computo a una depreciación del 33.33% por el año 2017.

Gasto Honorarios.- Corresponde al valor de US\$ 356,33 por los honorarios profesionales de la señorita Lisbeth Fierro por el período 2017.

Gastos Bancarios.- Corresponde al valor de US\$ 24,50 de comisiones bancarias y de transferencias de clientes y debitadas en la cuenta bancaria del banco de Pichincha de la compañía.

Gastos no deducibles.- Corresponde al valor de US\$ 296,43 por los pagos efectuados de los que no se dispone de comprobantes de venta para sustentar el gasto; y, de aquellos pagos que no se realizó la respectiva retención.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para el año 2017 si se realizó el Estado de Flujo de Efectivo por cuanto se dispone de movimientos históricos reflejados en el balance del año 2016, 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

Este Estado Financiero refleja una variación para el año 2017 proveniente de la Perdida del Ejercicio Económico; y, en lo que respecta al capital social se mantiene de la misma manera como fue constituida la compañía.

Guaranda, 22 de junio del 2018


Ing. Lizbeth Fierro Del Pozo
CONTADORA