

OPEN ECUADOREC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en dólares Americanos)

Nota 1. Información General

La empresa Open Ecuadorec Cía. Ltda. Constituida el 27 de julio de 2015 en la ciudad de Quito con un capital pagado de \$ 400.00 dólares americanos está dedicada a la prestación de servicios:

ACTIVIDAD DE PALNIFICACIÓN Y DISEÑO DE SISTEMAS INFORMÁTICOS QUE INTEGRAN QUIPO Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS.

Nota 2.- Base de Elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país

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.

NOTA 3.- Periodo Cubierto

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio fiscal comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y están expresados en dólares americanos, que es la moneda en curso del Ecuador.

NOTA 4.- Detalle de las cuentas Ejercicio 2016

Open Ecuadorec Cía. Ltda. presenta el detalle de las siguientes cuentas

1.	ACTIVO	
1.1.	Activo Corriente	
		52,43
1.1.01.02	Caja chica	
1.1.03.01	Banco Pichincha	16.589,52
1.1.06.01.01	Cientes Nacionales No Relacionados Locales	1.729,00
1.1.14.01	Crédito tributario por adquisiciones e importaciones	425,87
1.1.14.02	Retenciones en el IVA que le han sido efectuadas	1.193,21

TOTAL ACTIVO **19,990.03**

- La caja chica es el dinero con el que la empresa cuenta para pagos menores de proveedores sea estos por comisiones u otro gastos no planificado incurrido.
- La cuenta de banco consta del dinero al 31 de diciembre de 2016 después de pagos y cobros efectuados a través de la entidad financiera.
- La cuenta de clientes consta del saldo de 2 clientes que se serán cancelados al inicio del periodo 2017 por lo que no es necesario la provisión de incobrables.
- La cuenta de crédito tributario y retenciones de IVA compras de los rubros que presentamos a favor de la empresa por concepto de IVA en compras y retenciones del IVA que nos han efectuado nuestros clientes en su mayoría el cliente Garner Espinosa.

2. PASIVO

2.1 Pasivo Corriente

2.1.03.04	Tarjetas por Pagar	471,15
2.1.13.01	Impuestos por Pagar	2.299,24
2.1.17.01	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2.325,41

TOTAL PASIVO **5,095.80**

- La cuenta tarjetas por pagar son los rubros que queda por concepto de atención clientes que se realizaron por el mes de diciembre
- Los impuestos por pagar corresponden a valores por concepto de impuestos por pagar de las declaraciones de IVA y Renta del mes de diciembre.
- Impuestos por pagar del ejercicio correspondiente al cálculo del 22% de Impuestos a la Renta obtenido de la conciliación Tributaria.

3.	Patrimonio	
3.1	Patrimonio Neto	
3.1.01	Capital Suscrito	
3.1.01.01	Capital	400.00
3.1.06	Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	
3.1.06.01	Utilidades no Distribuidas ejercicios anteriores	4335.68
3.1.08	Utilidad del Ejercicio	
3.1.08.01	Utilidad del Ejercicio	10,158.55
	TOTAL PATRIMONIO	14,894.23

- Las cuentas de Patrimonio están compuestas por un capital suscrito y pagado en su totalidad en este año en curso, la Utilidad del ejercicio anterior es el resultado del ejercicio económico anterior correspondiente al 2015, a utilidad del ejercicio es el valor que se reporta como resultado del ejercicio actual mismo que se encuentra en la conciliación tributaria.

NOTA 5. DETALLE DE LAS CUENTAS DE INGRESO DEL EJERCICIO 2016

<u>4</u>	<u>INGRESOS</u>	
<u>4.1.01</u>	<u>Ventas Netas Locales Gravadas Con Tarifa 12%</u>	
<u>4.1.01.01</u>	Ventas Locales (Excluye Activos Fijos) Gravadas Tarifa 12 %	34.265,00
<u>4.1.06.01</u>	Otras Rentas Gravadas	165,35
	<u>TOTAL</u>	
	<u>INGRESOS</u>	34,430.35

- Los ingresos por ventas son el resultado de la actividad económica lícita de acuerdo a las leyes, reglamentos, y normativa ecuatoriana.

NOTA 6.- DETALLE DE COSTOS Y GASTOS

5	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
5.1	<u>COSTOS</u>	
<u>5.1.08.01</u>	Mantenimiento Y Reparaciones (DOMINIO)	88
<u>5.1.37.01</u>	Pagos Por Otros Servicios (coordinaciones)	16.791,17
5.2	<u>GASTOS</u>	
<u>5.2.04.01</u>	Honorarios Profesionales	1.840,00
<u>5.2.10.01</u>	Suministros Y Materiales	77
<u>5.2.11.01</u>	Transporte (Movilización)	21,66
<u>5.2.20.01</u>	Intereses Bancarios Locales	89,13
<u>5.2.20.02</u>	Gastos Bancarios	517,61
<u>5.2.31.01</u>	Gastos De Gestión	67,54
<u>5.2.32.01</u>	Impuestos, Contribuciones Y Otros	142,42
<u>5.2.32.02</u>	Impuesto A La Salida De Divisas Isd	291,64
<u>5.2.41.01</u>	Servicios Informaticos Exterior	239,41
<u>5.2.32.04</u>	No deducible	967,97
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	21,133.80
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	13,296.80

COSTOS

- La cuenta de Costo como mantenimiento corresponde al pago de licencias que se efectúan a google rubro que es necesario para la actividad de la empresa.
- Pago por otros servicios es la cuenta de pagos que se efectúan a Saas Latin America por todo el año por la prestación de servicios informáticos.

GASTOS

- Las cuentas representativas de gastos como honorarios profesionales son valores pagados al contador y representación del gerente general que son sustentados con facturas mensuales.
- La cuenta de gastos bancarios son valores que se nos cobra por parte de la entidad financiera por concepto de uso de la plataforma cash management.
- Impuestos, Contribuciones y otros es la cuenta que se contabilizan los impuestos de permisos de la empresa para el giro normal de la empresa

- La cuenta de gastos no deducibles corresponden a valores por la contribución solidaria, gastos que estuvieron pagados por multas e intereses del SRI, más valores excedentes permitidos por la ley de gastos de gestión.

Todos los rubros revelados en las notas constan en el sistema contable de la empresa con la codificación de las cuentas mencionadas, cada acción realizada se realiza en base a la ley y normativa vigente ecuatoriana.

Atentamente

Alejandra Macas
CONTADORA
ING. CPA 17-5494

-