

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

A LA JUNTA DE SOCIOS

**CONSORCIO EVENTO & RELACIONES PUBLICAS
GRUPOAV CIA LTDA**

Año 2016

INTRODUCCIÓN

El presente trabajo tiene como objetivo la explicación, el comentario, de las cuentas contables que conforman los estados financieros, los mismos que serán presentados a la junta de socios de la empresa, y luego a los respectivos organismos de control.

En esta labor se aplicó el siguiente marco legal que regula y controla al sector societario

- 1.- Constitución de la República del Ecuador
- 2.- Ley de Régimen Tributario Interno
- 3.- Reglamento a la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- 4.- Ley del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)
- 5.- Código del Trabajo
- 6.- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- 7.- Leyes, reglamentos y normas que son emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

INFORMACION GENERAL

La compañía Consorcio Eventos & Relaciones Públicas GRUPOAV CIA LTDA inicia sus actividades económicas un 11 de noviembre del año 2015, está compuesta de dos accionistas e inscrita en el Servicio de Rentas Internas como compañía obligada a llevar contabilidad, y se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia San Blas, calle AV 6 de diciembre, N°14-38

Los estados financieros de la compañía Consorcio Eventos & Relaciones Públicas GRUPOAV CIA LTDA están desarrollados bajo las NIIF para PYMES, emitidas y reguladas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros es el dólar americano

A continuación la información de las partidas contables expresadas en los estados financieros

Estado de Situación Financiera

GRUPO AV CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CUENTA	TOTAL	NOTAS
Activo	59.377,86	
ACTIVO CORRIENTE	59.377,86	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	50.487,86	NOTA 1
IMPUESTOS X COBRAR	8.840,00	NOTA 2
PAGOS ANTICIPADOS	50,00	NOTA 3
 PASIVO	 46.402,84	
PASIVO CORRIENTE	46.402,84	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDO	509,90	NOTA 4
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	314,60	NOTA 5
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	27.856,86	NOTA 6
OTROS PASIVOS CORRIENTES	17.721,48	NOTA 7
 PATRIMONIO	 12.975,02	
CAPITAL	400,00	NOTA 8
RESERVAS	628,75	NOTA 9
RESULTADOS	11.946,27	NOTA 10

Notas.-

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.- Son los recursos monetarios que la empresa tiene, abarca las cuentas auxiliares (caja, bancos, fondos rotativos, inversiones financieras)

NOTA 2

IMPUESTOS POR COBRAR.- Corresponde al valor por concepto de retenciones de IVA que le han sido efectuadas a la empresa, y también al IVA que cancela cuando realiza adquisiciones. También se encuentra un saldo a favor denominado Crédito Tributario Impuesto a la Renta

NOTA 3

PAGOS ANTICIPADOS.- Son aquellos desembolsos realizados a diferente personas proveedores de bienes y servicios que participan en los eventos realizados por la empresa.

NOTA 4

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.- En su totalidad es la obligación contraída de pago hacia los diferentes proveedores comerciales de bienes y servicios.

NOTA 5

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.- Son las obligaciones de pago contraídas con el SRI, entre ellas, retenciones de IVA por pagar, Retenciones fuente proveedores por pagar.

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.- En este rubro esta la deuda con uno de los accionistas, se contrae esta obligación de pago, pues fue para financiar las actividades de operación de la empresa cuando está atravesando algún evento o actividad.

NOTA 7

OTROS PASIVOS CORRIENTES.- En su totalidad son valores recibidos del exterior, ubicamos en el pasivo, pues asimilamos que en adelante, se cancelara esta obligación.

NOTA 8

CAPITAL.- Es el valor del capital suscrito que consta en los libros societarios de la compañía, y que pertenecen en su totalidad del ciento por ciento a los socios respectivamente.

NOTA 09

RESERVAS.- Representa su valor a la reserva legal, cumpliendo lo establecido en la ley societaria que regula a las compañías, en donde aclara:

La Reserva Legal para las Compañías Limitadas será del 5%, y su acumulación hasta el 50% del capital social o suscrito.

NOTA 10

RESULTADOS.- Esta partida contable abarca las cuentas (Utilidad ejercicio anterior USD 371,67 y Utilidad neta del ejercicio USD 11574,60)

Observación.- en el año 2016 no se realiza ninguna distribución de dividendos, esta es la razón por la cual en el patrimonio empresarial al 31/12/2016, todavía se encuentra la cuenta utilidad ejercicio anterior con su respectivo valor.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

GRUPO AV CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

=====		=====	=====
CODIGO CUENTA		TOTAL	NOTAS
=====		=====	=====
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1.	INGRESOS	230.429,06	NOTA 11
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1.	COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
5.1.1	COSTOS Y GASTOS	214.808,82	NOTA 12
	UTILIDAD OPERATIVA DEL EJERCICIO	15.620,24	

NOTA 11

INGRESOS.- Los ingresos que recibe la compañía son por el giro del negocio a la que se dedica u opera, de ninguna manera en estos ingresos monetarios están vinculados dineros ajenos a la ley proveniente de acciones ilícitas.

NOTA 12

COSTOS Y GASTOS.- Este valor se encuentra con sus respectivos respaldos, surgen de manera indispensable para que la empresa pueda ejercer su operación, no se alejan de la cotidianidad de la empresa y cumplen con requisitos y normas que establece el SRI.

NOTA 13

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016 fueron aprobados por la junta de socios el 31 de marzo del 2017.

Finalmente el destino de la utilidad operativa, se encuentra descrito en el informe de gerencia.



Amparito Del Rocio Vasco
GERENTE

Mayra Analuisa
CONTADORA