

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

La sociedad DELICANTO S.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 DELICANTO S.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 negativo USD 31.415,82 , para el ejercicio 2016.

NOTA Nº 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad DELICANTO S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	\$32.960,60
1.1.1	Electivo y Equivalentes a Efectivo	\$2.980,16
1.1.1.2	Caja Chica	\$200,00
1.1.1.3	Bancos	\$2.780,16
1.1.1.3.1	BANCO PICHINCHA 21001181-80	\$1.180,16
1.1.1.3.3	BANCO PICHINCHA 2202970255	\$1.600,00
1.1.2	Activos Financieros	\$4.390,67
1.1.2.6	Cuentas por Cobrar	\$4.222,75
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	\$4.222,76
1.1.2.5.3.1	Cuenta por Cobrar Zaira Zaffoni	\$4.222,75
1.1.2.7	Otras Cuentas por Cobrar	\$167,82
1.1.2.7.3	Cuentas por cobrar Tarjeta de Crédito	\$167,82
1.1.3	Inventario	\$3.204,86
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	\$3.204,86
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$788,11
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	\$600,00
1.1.4.5	ANTICIPOS POR COMISIONES BANCARIAS POR LIQUIDAR	\$108,11
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$21.886,89
1.1.5.1	IVA sobre Compras	\$20.186,31
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	\$20.186,31
1.1.5.2	Retenciones del IVA	\$1.363,47
1.1.5.2.2	70% Servicios	\$1.353,47
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$127,02
1.1.5.3.2	2% Servicios	\$127,02

La mayoría de los activos corriente pertenecen facturas y documentos por cobrar, las cuales fueron cobradas los primeros meses del año 2017. La cartera de la compañía no presenta riesgo alguno.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	\$168.762,50
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$138.692,50
1.2.1.4	Instalaciones	\$119.905,00
1.2.1.5	Muebles y Enseres	\$1.561,30
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	\$17.699,00
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$3.201,88
1.2.1.10	Repuestos y Herramientas	\$671,43
	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y	
1.2.1.11	Equipo	-\$6.977,28
1.2.1.15	Equipos Informáticos	\$2.631,17
1.2.4	Intangibles	\$20.010,00
	Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas	
1.2.4.2	Patrimoniales	\$20.010,00

Todos los activos no corrientes de la compañía se deprecian a lo establecido en la Niif 16 Propiedad Planta y Equipo.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	\$142.268,82
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$27.267,51
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$27.267,51
2.1.3.1.1	Proveedores	\$27.267,51
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$10.801,31
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	\$467,32
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	\$467,32
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	\$224,72
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$153,33
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$71,39
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	\$1.670,87
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	\$1.670,87
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	\$8.438,40
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	\$3.193,89
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	\$3.052,02
2.1.7.6.3	Vacaciones	\$1.691,65
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$551,40
2.1.7.6.5	1% Secap - Ieca	\$49,44
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$104.200,00
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	\$104.200,00
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios emple	\$0,00

Las facturas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2016, fueron cancelados en totalidad los dos primeros meses del 2017.

Las obligaciones tributarias, se encuentran provisionadas al 31 de diciembre del 2016, efectuado su pago mensual, la compañía al (28 de febrero del 2017) no mantiene deudas con instituciones del estado.

Las aportaciones por los accionistas en concepto de inversiones para mejora de la compañía sosteniendo en los primeros años de sus actividades.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	\$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

Las cuentas y documentos por cancelar a largo plazo fueron cancelado al 31 de diciembre del 2016.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	\$49.384,18
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$49.384,18
3.1.1	Capital Social	\$800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$800,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	\$80.000,00
3.1.4	Reservas	\$0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-\$31.415,82
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-\$31.415,82
3.1.7	Resultado del Ejercicio	\$0,00
	Resultado del Ejercicio	-\$31.415,82

NOTA N° 4

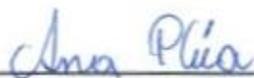
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 112.851,65 y los gastos se han ejecutado en USD 144.267,47, dando como resultado un Déficit presupuestario de USD 31.415,82.

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 superávit por un valor de USD 2.980,16.



Ana Maria Plua Figueroa

CONTADOR GENERAL