

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017.

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 positivo de USD 1,65 para el ejercicio 2017.

NOTA N° 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	25.360,84
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1.343,54
1.1.1.2	Caja Chica	200,00
1.1.1.3	Bancos	1.143,54
1.1.1.3.1	BANCO PICHINCHA 21001181-80	1.137,50
1.1.1.3.4	BANCO PACIFICO CTE	6,04
1.1.2	Activos Financieros	6.129,10
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	6.129,10
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	39,27
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	5.979,83
1.1.2.5.3.1	Cuenta por Cobrar Zaira Zaffoni	5.979,83
1.1.2.5.4	Funcionarios y/o Empleados	110,00
1.1.2.5.4.2	Préstamos a Empleados	110,00
1.1.3	Inventario	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	600,00
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	600,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	17.288,20
1.1.5.1	IVA sobre Compras	14.076,53
1.1.5.1.2	Crédito Tributario Iva	14.076,53
1.1.5.2	Retenciones del IVA	2.741,53
1.1.5.2.2	70% Servicios	2.741,53
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	470,14
1.1.5.3.2	2% Servicios	470,14

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a las cuentas por cobrar, la cual serán cobradas en el primer trimestre del año 2018. La empresa no presenta riesgo en la cartera y los créditos tributarios serán compensados en el año 2018.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	142.839,40
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	122.829,40
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
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-22.840,38
1.2.1.15	Equipos Informáticos	2.631,17
1.2.4	Intangibles	20.010,00
1.2.4.2	Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales	20.010,00

Los activos no corrientes de la compañía se deprecian acorde lo establecido en las NIIF 16 Propiedad Planta y Equipo.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	87.398,59
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	49.182,15
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	49.182,15
2.1.3.1.1	Proveedores	49.182,15
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	16.304,23
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	315,12
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	315,12
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	39,60
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	15,55
2.1.7.2.2	2% Servicios	24,05
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	35,28
2.1.7.3.2	70% Servicios	35,28
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	453,98
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cia.	453,98
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	14.056,69
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	6.134,92
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	5.315,99
2.1.7.6.3	Vacaciones	2.129,23
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	371,79
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	29,08

2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	75,68
2.1.7.7	Nominas	1.323,16
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	1.323,16
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	80,40
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	53,60
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	26,80
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	21.912,21
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	18.480,92
2.1.8.7	Cuenta por Pagar Terceros	3.431,29
	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a	
2.1.12	Empleados	0,00

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, serán cancelas durante el primer trimestre del año 2018.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2017, efectuando su pago mensualmente.

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

En el pasivo no corriente, no hubo transacciones al 31 diciembre del 2017.

PATRIMONIO

3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	80.801,65
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	1,65
3.1.6.1	Resultados Acumulados	1,65
3.1.7	Resultado del Ejercicio	0,00
	Resultado del Ejercicio	1,65

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 111.387,00 y los gastos se han ejecutado en USD 111.385,35, dando como resultado un superávit presupuestario de USD 1,65.

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 2017 existe un déficit por un valor de USD -\$1,598.03.



Ana María Plua Figueroa
CONTADOR GENERAL