

SERVICIOS DE PERFECCIONAMIENTO EN CONDUCCION REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO
SEPCOND C.A RUC 1792692261001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL 2016

CAJA — BANCOS: Registra los recursos de los cuales se dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo.

BANCOS: Registra la relación del saldo en el Banco al 31 de diciembre 2016 la respectiva conciliación Bancaria.

2016 \$ 1000.00

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Agrupa las sub cuentas que representen los derechos de cobro a terceros que se derivan de la prestación de servicios que realiza la empresa en razón de su actividad económica, anticipos al personal, accionistas y o venta de bienes (eventuales).

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (1. R Valor que se registra por las retenciones recibidas en el año 2016.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES Registra el saldo por pagos y adquisiciones necesarias, con la finalidad de recuperar sus costos a futuro, puesto que, por tratarse de empresa recién constituida, no se genera directo al gasto.

CUENTAS POR PAGAR. Corresponde al saldo de obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa en favor de terceros, estos son honorarios, comisiones y otros.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO: Corresponde al valor calculado para pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal

CON EL IESS:

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO Corresponde el valor de cálculo por pago al 15 por ciento de utilidades de los trabajadores.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en la compañía. \$ 1.000

GANANCIA NETA DEL PERIODO

Registra el valor de cálculo de utilidad neta de la compañía para el ejercicio fiscal 2016.

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde al valor facturado en ventas para el ejercicio fiscal 2016. Las mismas que guardan relación con los documentos generados.

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al

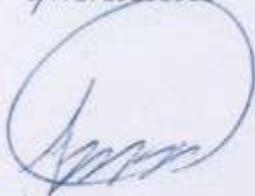
efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Debo recalcar que SERVICIOS DE PERFECCIONAMIENTO EN CONDUCCION REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO SEPCOND C.A No ha tenido movimientos económicos, por tratarse de una empresa de reciente constitución. Habiendo Registro en el Registro Único de contribuyentes en el mes de agosto 2016.



Ing. Fatima Napa Mendoza

CPA 1719331561



Sr. Marco Guillen Naranjo

GERENTE GENERAL