

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 DE LA COMPAÑÍA CIPA S.A.

BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por la compañía se elaboran de acuerdo con las NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América moneda de circulación corriente en Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalente de efectivo - Representan el efectivo disponible en caja, fondos mantenidos en dos cuentas bancarias con bancos locales y en depósitos a corto plazo en una entidad bancaria local medido a su valor nominal.

CAJA

Caja Efectivo Punto 1	23301.01
Caja Chica	200.00

BANCOS

BANCO BOLIVARIANO # 5146187	939.70
BANCO GUAYAQUIL #2329948	726.78
BANCO PACIFICO #4098412	460.80

Deudores.- Representan anticipos realizados a proveedores, trabajadores y funcionarios que se liquidan en corto plazo una vez devengados o provistos los bienes y servicios; el saldo de cliente corresponde a cobros realizados con tarjeta de crédito pendientes de liquidar al cierre.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuentas por Cobrar Clientes	83268.18
-----------------------------	----------

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Otros	14286.72
--------------------------	----------

Propiedades, planta y equipos.- básicamente representan el valor de los muebles y equipos con que cuentan las habitaciones y oficinas, además de los vehículos; la depreciación se realiza en línea recta con porcentajes del 10, 20 y 33.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4368.03
Equipos de Servicios	5625.40
Depreciación de Equipos de Servicios	-1257.37

La cuentas por pagar así como el saldo por cancelar de la tarjeta de crédito corporativa que se muestra bajo el rubro acreedores financieros.- Representan las facturas por la compra de bienes y servicios que todavía están en proceso de pago al cierre del ejercicio.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

LOCALES

Prestamos Línea Crédito Empresarial Bolivariano	26399.20
Tarjeta Corporativa Diners Club	577.06
Tarjeta Corporativa Novacero	1.89

Las obligaciones con los entes de regulación y control.- representan las retenciones que se realizan a proveedores y trabajadores por cuenta del servicio de rentas del estado y por el seguro social de los trabajadores que se cancelan en el mes siguiente.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	176.34
Retención en la Fuente 1%	21.56
Retención de Iva 100%	154.78

CON EL IESS	571.07
Aporte Personal IESS 9.45%	176.62
Aporte Patronal IESS 11.15%	208.39
Contribucion SECAP-IECE 1%	18.69
Prestamo Quirografario	136.47
Fondos de Reserva	30.9

Los Beneficios por pagar a trabajadores.- representan determinaciones de cantidades a pagar a corto plazo a los trabajadores por rubros como decimo tercer y cuarto sueldo, así como vacaciones.

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1741.74
Decimo Tercer Sueldo	155.74
Decimo Cuarto Sueldo	1586.00

Patrimonio.- El capital de la cía. Está constituido por 1.000,00 acciones ordinarias de \$1.00 (un dólar usa) cada una.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos un 5% de la utilidad anual sea apropiada para constituir una reserva que alcance por lo menos un 20% del capital. Esta reserva no se puede utilizar para pago de dividendos pero si capitalizar en su totalidad.

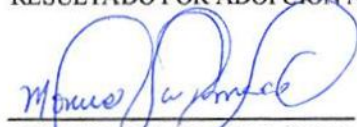
RESERVA LEGAL 500,00CR

Reserva facultativa.- La junta de accionista en su reunión ordinaria anual de aprobación de estados financieros aprueba también esta reserva para fortalecer el capital, la misma que tampoco es para pago de dividendos pero si se puede capitalizar en su totalidad.

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA 754,92CR
RESERVA DE CAPITAL 831,22CR

Resultados por adopción por primera vez de NIIF.- Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

RESULTADO POR ADOPCION NIIF PR (626,21)



ING MONICA ROMERO CRUZ

CONTADORA