

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31
DE DICIEMBRE 2017 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CAJA			
Caja Efectivo Punto 1	48,950.74		
Caja Chica	200,00		

TOTAL CAJA	49,150.74		
TOTAL CAJA			49,150.74
BANCOS			
BANCO BOLIVARIANO	14,031.05		
BANCO GUAYAQUIL	477.79		
BANCO PACIFICO	320.52		

TOTAL BANCOS	14.829,36		
TOTAL BANCOS			14.829,36
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			63,980.10

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		
Cuentas por Cobrar Clientes		48,645.94
Cuentas por Cobrar Otros		14,286.72

TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		62,932.66

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					
MAQUINARIA Y EQUIPO					
MAQUINARIA Y EQUIPO					
Equipos de Servicios		5,625.40			

TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO		5,625.40			

TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO				5,625.40	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
Depreciación de Equipos de		-1,819.77			

TOTAL (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-1.819,77			

TOTAL (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA				-1,819.77	

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				-3,805.63	

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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES		
Cuentas por Pagar Proveedores de Servicios		1,108.15
Obligaciones con Instituciones Financieras		54,071.64
Otras obligaciones Corrientes		32.24

TOTAL LOCALES		55.212,03

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.

Aporte Personal IESS 9.45%	234.84	
Aporte Patronal IESS 11.15%	349,55	
Contribución SECAP-IECE 1%	24.85	
Préstamo Quirografario	195.50	
Fondos de Reserva	31.65	
-	-----	-----
TOTAL CON EL IESS		763.93
TOTAL CON EL IESS		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Decimo Tercer Sueldo	207.09	
Decimo Cuarto Sueldo	1,875.00	

TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2,082,09
TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2,878.26

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.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

ANTICIPOS DE CLIENTES	30.13	
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	=====	30.13
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
JUBILACION PATRONAL	8,378.00	
DESAHUCIO	1,719.00	
	=====	
		10,097.00

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.

RESERVA DE CAPITAL 831.22CR



ING. MONICA ROMERO CRUZ

CONTADORA