

CLASE CLASEMATE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 1 GENERALIDADES DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Clase Clasemate Cia.Ltda., RUC 1791405587001, Expediente SIC 86586, fue constituida el 3 de septiembre de 1998 de conformidad con las Leyes de la República del Ecuador. Su domicilio principal está en la ciudad de Quito, en la calle Francisco de Nates No. 264 e Hidalgo de Pinto. Su actividad económica es el servicio de diseño gráfico.

MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

NOTA 2 BASE DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES.

a). Base de elaboración.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y a l. a Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010. del 11 de Octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del mismo mes y año.

b).Resumen de las principales políticas contables

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, por su liquidez inmediata.

Propiedad, Planta y Equipo

Los Bienes Inmuebles y los Terrenos se encuentran registrados a su valor razonable. El método de depreciación es el de línea recta y el tiempo de depreciación es en función de la vida útil estimada.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto corriente en base al anticipo determinado en los estados financieros declarados al Servicio de Rentas Internas en el período fiscal 2014.

Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa reconoce los ingresos por actividades comerciales y los costos y gastos utilizando la base contable de acumulación o devengo, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Caja Bancos	9.811,47	7.783,97
Total Caja Bancos	9.811,47	7.783,97

NOTA 4 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Anticipo Impuesto a la Renta	848,62	863,08
Crédito Tributario por IVA	0,00	307,20
Total Impuestos	848,62	1.170,28

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Terrenos	77.691,55	77.691,55
Bienes Inmuebles	89.677,00	89.677,00
(-) Depreciación Acumulada	-43.440,90	-38.956,95
Total Propiedad, Planta y Equipo	123.927,65	128.411,60

NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Préstamos de Socios	2.995,88	2.995,88
Impuesto a la Renta	848,62	863,08
Cuentas por Pagar	326,18	0,00
Cuentas por Pagar Gastos Provisionados		240,00
		240,00
Total Cuentas y Documentos pagar	4.170,68	4.098,96

NOTA 7 PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Capital	500,00	500,00
Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones	3.873,84	3.873,84
Utilidades Acum.Ejerc.Anteriores	2.289,74	2.289,74
Resultados Acumulados Adopción NIIFS	132.143,41	132.143,41
Pérdidas Acum.Ejercicios Anteriores	-5.540,10	-2.769,39
Resultado del Período	-2.849,83	-2.770,71
Total Patrimonio	130.417,06	133.266,89

NOTA 8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Ingresos por Arrendamiento	5.200,00	4.800,00
Total Ingresos	5.200,00	4.800,00

NOTA 9 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Servicios Básicos	-	-
Cuotas y Contribuciones	107,00	106,33
Impuestos	1.974,84	1.860,03
Gastos Provisionados	0,00	240,00
Honorarios	240,00	0,00
Utiles de Oficina y Papelería	23,22	16,00
IVA cargado al Gasto	367,58	
Intereses Tributarios	4,62	
Depreciaciones	4.483,95	4.483,95
	-	-
Total Costos y Gastos	7.201,21	6.706,31

NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Impuesto a la Renta	848,62	863,08
Total Impuesto a la Renta	848,62	863,08

Mary Yela

Lcda. Mary Yela

CONTADORA

Reg. 17.1669