

CLASE CLASEMATE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(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 2015.

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 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

| | 2016 | 2015 |
|-------------------|-------------|-------------|
| Caja Bancos | 6.387,80 | 9.811,47 |
| Total Caja Bancos | 6.387,80 | 9.811,47 |

NOTA 4 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Anticipo Impuesto a la Renta | 831,00 | 848,62 |
| Total Impuestos | 831,00 | 848,62 |

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Terrenos | 77.691,55 | 77.691,55 |
| Bienes Inmuebles | 89.677,00 | 89.677,00 |
| (-) Depreciación Acumulada | -47.924,85 | -43.440,90 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 119.443,70 | 123.927,65 |

NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Préstamos de Socios | 2.995,88 | 2.995,88 |
| Impuesto a la Renta | 831,00 | 848,62 |
| Cuentas por Pagar | 0,00 | 326,18 |
| Total Cuentas y Documentos pagar | 3.826,88 | 4.170,68 |

NOTA 7 PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-------------|
| 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 | -8.389,93 | -5.540,10 |
| Resultado del Período | -7.581,44 | -2.849,83 |
| Total Patrimonio | 122.835,62 | 130.417,06 |

NOTA 8 OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Ingresos por Arrendamiento | 0 | 5.200,00 |
| Total Ingresos | 0,00 | 5.200,00 |

NOTA 9 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Cuotas y Contribuciones | 102,29 | 107,00 |
| Impuestos | 1.929,00 | 1.974,84 |
| Honorarios | 210,00 | 240,00 |
| Utiles de Oficina y Papelería | 0,00 | 23,22 |

| | | |
|-----------------------|----------|----------|
| IVA cargado al Gasto | 25,20 | 367,58 |
| Intereses Tributarios | 0,00 | 4,62 |
| Depreciaciones | 4.483,95 | 4.483,95 |
| Total Costos y Gastos | 6.750,44 | 7.201,21 |

NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Impuesto a la Renta | 831 | 848,62 |
| Total Impuesto a la Renta | 831 | 848,62 |

Mary Yela

Lcda. Mary Yela

CONTADORA

R.U.C. 1705872776001