

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

#### a. Preparación de los Estados Financiero

TERRANATIVA CIA. LTDA., ha preparado los estados financieros siguiendo los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, los principios contables de general aceptación y también basados en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC).

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### ➤ Equivalentes de efectivo

El Fondo considera que todos sus documentos de alta liquidez como cuentas corrientes son equivalentes de efectivo para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

#### ➤ Activo fijo

Al 31 de diciembre de 2016 los Activos Fijos Depreciables han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas en base al método de línea recta en función de la vida útil de los bienes; de acuerdo a los porcentajes máximos establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

Equipo de Oficina	10%
Muebles de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

En lo que concierne a la depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas.

Además de lo mencionado en los párrafos anteriores podemos decir que los estados financieros y sus notas están expresados en dólares americanos, la unidad monetaria de curso legal en el Ecuador.

#### **NOTA 1. FONDOS DISPONIBLES**

**USD. 19,70**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de fondos disponibles está constituido como sigue:

<b>Detalle</b>		<b><u>2016</u></b>	
Fondos y Equivalentes al Efectivo	1.1	19,70	
<b>TOTAL</b>		<b><u>19,70</u></b>	

#### **NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR**

**USD. 42.015,18**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de fondos disponibles está constituido como sigue:

<b>Detalle</b>		<b><u>2016</u></b>	
Clientes	3.1	34.892	
SRI credito tributario	3.2	7.123,18	
<b>TOTAL</b>		<b><u>42.015,18</u></b>	

#### **NOTA 3. ACTIVOS FIJOS**

**USD. 9.702,00**

Durante el año 2016 , el movimiento de los activos fijos, se presenta como sigue:

Detalle		Costo	Depreciación Acumulada	Saldo Neto
Muebles y Enseres		22.525	12823,76	9.702
<b>TOTAL 31/12/2016</b>		<b>22.525</b>	<b>12.824</b>	<b>9.702</b>

#### NOTA 4. OBLIGACIONES INMEDIATAS

USD. 1.001,03

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones inmediatas se desglosan de la siguiente manera:

Detalle		<u>2016</u>	
15 % Participacion a trabajadores		1.001,03	
<b>TOTAL</b>		<b>1.001,03</b>	

#### NOTA 5. PATRIMONIO

USD. 11.036,91

Al 31 de diciembre del 2016, el patrimonio se desglosa de la siguiente manera:

Capital		4000,00	
Reservas		6208,77	
Resultado del Ejercicio		828,14	
<b>TOTAL</b>		<b>11036,91</b>	

**NOTA 7. INGRESOS****USD 33.263,58**

Al 31 de diciembre de 2016, Los otros ingresos se desglosan de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>		<b><u>2016</u></b>	
Ventas		33.263,58	
<b>TOTAL</b>		<b><u>33.263,58</u></b>	

**NOTA 8.- GASTOS****USD. 17.966,21**

Al 31 de diciembre de 2016, los gastos de personal se desglosan de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b><u>2016</u></b>
Gastos operacionales	17.966,21
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>17.966,21</u></u></b>