

CLASSNET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ORGANIZACION

CLASSNET CIA. LTDA. Se constituyó en la ciudad de Quito el 12 de junio de 2.000, con domicilio actual en el Pasaje García S4-158 y Manuela Sáenz, Vía al Valle de Nayón cantón Quito, Provincia de Pichincha; e inscrita en el Registro Mercantil, Tomo 131, Resolución 1718 del 10 de Julio de 2000, con un capital social de USD.\$ 400,00 dividido en cuarenta acciones de valor nominal de USD. \$ 1,00 cada una.

OPERACIONES

La Compañía tiene como sus principales fuentes de ingresos, la venta de Equipos de Computación y prestación de Servicios Contables.

Las ventas se realizan al por menor directamente de nuestros Clientes usuarios finales.

La utilidad obtenida en este ejercicio cubrió todos los costos y gastos operativos de la Compañía.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables incorporadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Classnet Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros han sido preparados considerando que es un negocio en marcha.

ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF)

La Compañía cumplió con esta obligación por primera vez en el año 2012 y éste es su cuarto año, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

1. Políticas de registro contable:

Continuamos con la ejecución de las políticas citadas en el año 2013 con aplicaciones contables en pleno ejercicio de cumplimiento de leyes contables y gubernamentales propias de la empresa:

- a) **Devengo contable:** Los registros contables se realizan en el momento que sucede la transacción.
- b) **Base:** Los estados financieros de la empresa serán preparados sobre la base acumulativa.
- c) **Período Contable:** El período que comprende al ejercicio contable de la empresa obedecerá a lo que especifica las leyes y reglamentos ecuatorianos que es de un año, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- d) **Registros contables:** Las operaciones se registren en la contabilidad en moneda vigente en nuestro país, en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.
- e) **Cuentas Bancarias:** Los fondos manejados por la empresa deberán ser depositados en cuentas bancarias, a nombre de la misma.
- f) **Cuentas por Cobrar.-** Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. No realizamos la provisión porque la cartera es excelentemente sana y su cobro es a un plazo máximo de ocho días
- g) **Valuación de los Activos Fijos:** Se considerarán activos permanentes aquellos bienes cuya vida útil se estime mayor de un año y su costo de adquisición mayor o igual a cien dólares estadounidenses (US\$ 100.00).

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes.

<u>La depreciación correspondiente a:</u>	<u>Vida útil estimada</u>
---	---------------------------

Vehículos	5 años
-----------	--------

La depreciación se registra en el mes de compra solamente si la misma se realizó hasta el 5 de cada mes, caso contrario a partir del siguiente mes.

- h) **Ingresos:** El reconocimiento de los pagos que recibe la empresa por la venta de servicios prestados a sus clientes se registra por el método de devengo, es decir al momento de prestar el servicio al cliente.
- i) **Egresos:** Los gastos de la empresa se reconocerán cuando hayan sido incurridos sin importar la fecha en la que sean pagados.

j) Efectivo en caja y bancos

Se encuentran registrados a su valor nominal. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera los saldos de caja y bancos en libros.

l) Inventarios

No manejamos inventario porque se compra en la Empresa Provedora Mayorista y el mismo día se entrega al Cliente.

m) Participación a trabajadores

Las Leyes laborales del País, requieren que la Compañía distribuya entre sus empleados el 15% de sus utilidades antes del cálculo del Impuesto a la Renta. Esta provisión se registra en los resultados del año en que se devenga.

n) Provisión para Impuesto a la Renta:

Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga; y se calcula por el método del impuesto por pagar.

o) Provisión para pensiones de Jubilación Patronal: No realizo esta provisión porque no tenemos Empleados

q) Reserva Legal: Esta estimada como lo indica la Escritura de Constitución, es decir consta el 20% del capital pagado.

NOTAS:

2015

2016

1. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja, bancos, se demuestran como sigue:

Disponibilidades de Caja	0	0
Bancos Locales	2.030,99	5.984,07

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Clientes locales:

No Relacionados	441,00	784,00
(-) Provisión para cuentas incobrables	0	0

El 100% de cartera es recuperable, las de ventas son de contado, por este motivo no se realiza la provisión de cuentas incobrables.

3. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados:

Crédito Tributario Iva a favor	1.092,71	0,00
--------------------------------	----------	------

4. ACTIVO FIJO

Adquisición de activos

44.910,00

44.910,00

Activos Depreciables:

Depreciación

20.209,50

29.191,50

5. CUENTAS POR PAGAR C/P

Corresponden principalmente a:

Proveedores del país	0.0	0,00
Préstamo de Socios para la adquisición del activo fijo	20.565,68	15.495,38

6. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta se calcula en base al art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interna, que para el año 2016 señala el 22%.

7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el Capital Social de usd.400,00; está representado por 400 participaciones con valor nominal de usd \$ 1,00 cada una.

Equivalente a:	400,00	400,00
----------------	--------	--------

9. RESERVA

Reserva Legal	80,00	80,00
---------------	-------	-------

1. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

2. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

REALIZADO POR:

NANCY ELIZABETH JIMENEZ ARTOS
Contadora
Código 028123

APROBADO POR:
GLADYS MERCEDES ARTHOS YÁNEZ
GERENTE