

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

(Expresado en US. Dólares)

ANTECEDENTES.

La CIA.TECNICA DE SERVICIOS, PROMOCIONES, MERCADEO Y VENTA TENOVENTAS CIA.LTDA, fue suscrita el 21 de Febrero del 2001 en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, y su actividad principal es la Prestación de servicios profesionales para elaborar planes de negocios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Las Notas Aclaratorias corresponden a los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre de 2017 que tienen el siguiente detalle:

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1. DISPONIBLES:

Los valores en efectivo y sus equivalentes al 31 de Diciembre 2017

CONCEPTO	VALOR
CAJA CHICA	0,00
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	9.681,42
BANCO PRODUBANCO CTA. CTE.	3.056,29
TOTAL	12.737,71

Caja Chica: No se tiene una verdadera asignación de fondo caja chica, ni la persona responsable. Por lo que esta cuenta no registra movimiento.

Banco Pichincha: Su saldo se encuentra conciliado con el estado bancario al 31 de diciembre 2017.

Banco Produbanco: Su saldo se encuentra conciliado con el estado bancario al 31 de diciembre 2017.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

2. Cuentas por Cobrar Clientes: Valor que corresponde a los saldos por servicios prestados y que no fueron cancelados al 31 de Diciembre del 2017. Registrando a final de año un saldo por cobrar de \$ 32.746,00.

2. CUENTAS POR COBRAR				
ITALIMENTOS CIA.LTDA.	AÑO	2017		20.983,28
IMPORT.DE MASIVOS	AÑO	2017		650,21
KAROLINA HERRERA	AÑO	2017		4.506,66

ROSA MOROCHO/LACTEOS	AÑO	2017	1.752,50
LA FINCA CIA.LTDA.	AÑO	2017	268,06
IND.OLIVAS GAITAN-EL CASERIO	AÑO	2017	4.585,29
SUMAN			32.746,00

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se hallan valores que se entregaron en calidad de anticipos a terceros como también salió dinero en calidad de préstamos y no fueron cancelados ó liquidados. Quedando al 31 de Diciembre del 2017 el valor de \$ 3.241,86

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
MELBA CONCGA MONTOYA	AÑO	2017	907,74
IESS	AÑO	2017	300,44
MERCI RUALES/UNIFORMES	AÑO	2017	230,00
DINERS CLUB/T.C.CORPORAT.	AÑO	2017	1.381,68
RUTH VASQUEZ-PERAS	AÑO	2017	422,00
SUMAN			3.241,86

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

En esta cuenta se hallan valores que se entregaron en calidad de anticipos a empleados, también se entrego dinero en calidad de préstamos y no fueron cancelados ó liquidados a fin de año. Quedando al 31 de Diciembre del 2017 el valor de \$ 9.076,98

4. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
ANTICIPOS AL PERSONAL	AÑO	2016-7	8.359,98
MARITZA CAMPUZANO	AÑO	2017	25,00
LAURA A. LOMAS CONCHA	AÑO	2017	392,00
SUMAN			9.076,98

NOTA 5. IMPUESTOS FISCALES DEUDORES

CREDITO IVA DE COMPRAS: Valor de \$ 1.474,19 que corresponde al crédito de las compras mensuales durante el mes de Diciembre 2017, que se declararan en enero del 2018.

RETENCIONES DEL IVA DE VENTAS 70%: Valor de \$ 1.202,49 que corresponde a las retenciones del IVA de las ventas mensuales correspondiente al mes de Diciembre 2017, de igual manera se declarara en enero del 2018.

CREDITO IVA ACUMULADO: Valores de \$ 7.344,02 que corresponde al IVA y retenciones acumuladas, que de igual manera se declararan en enero del 2017.

RETENCION EN LA FUENTE EJERCICIO: Valor que corresponde a retenciones que nos realizaron durante el período fiscal 2017, y que suman \$ 2.079,93, que se declararan en enero del 2018 y crédito de años anteriores por \$1.575,34

NOTA 6.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: El saldo que se encuentra al 31 de Diciembre 2017 menos la depreciación acumulada según anexo adjunto. Se aplica el método de línea recta según las tasas del Servicio de Rentas Internas. (Anexo adjunto)

Equipos de Cómputo: \$ 7.945.61, menos depreciación del año su saldo es \$ 117,24

Muebles y Enseres: \$26.430,81, menos depreciación del año quedando un saldo de \$ 712,23 Suman total \$ 829.47.

PASIVOS

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

6. CUENTAS POR PAGAR				
SERINSE S.A.	AÑO	2017		390,50
KAROLINA HERRERA CIA.LTDA.	AÑO	2016		1.598,80
LAURA LOMAS	AÑO	2017		200,86
DINERS CLUB CORPORATIVO	AÑO	2017		1.213,58
MAKROELCOLTAS CIA.LTDA.	AÑO	2017		27,50
MELBA CONCHA MONTOYA	AÑO	2017		3.512,68
DESCUENTOS PARA TERCEROS	AÑO	2017		2.150,34
CHEQUES NO PAGADOS	AÑO	2015-6-7		833,38
SUMAN				9.927,64

6.- Corresponde al saldo de servicios prestados de terceros con saldo al 31 de diciembre 2017.

NOTA 7. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Estos valores corresponden a las retenciones que se realizaron en el mes por efectos de compras y servicios a diferentes personas, en la aplicación del régimen tributario y se desglosa así;

Retención 10% en Honorarios Profesionales	57,78
Retención 1% Movilización	0,00
Retención 8% en Arriendos	521,74
Retención del 1% de Bienes	13,06
Retención del 2% de Servicios	76,66
Retención del 30% del IVA	45,76

Retención del 70% del IVA	31,09
Retención del 100% del IVA	1.221,91
Retención del 12% del IVA en Ventas	2.094,35
IMP.RENTA CAUSADO AÑO 2017	0.00
TOTAL	4.062,35

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponden a las provisiones laborales que se realizan de acuerdo al Código de Trabajo, aplicados mensualmente y su saldo se demuestra así;

Aporte IESS Patronal y Personal	1.612.30
Provisión Décimo Tercer Sueldo	33,12
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	156.25
Sueldos por Pagar	23,.14
Finiquitos por Pagar	28.01
Otros Por Pagar	5.777,14
15% Participación Empleados	366.95
TOTAL	8.003,91

NOTA 9. PATRIMONIO

Capital Social	5.000,00
Reservas Legal	36.042,43
Resultados Anteriores	30.086,40
Resultado Adopción NIIF	0.00
Pérdida año 2017	-20.814,74
TOTAL PATRIMONIO	50.314,09

NOTA 10. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos: fueron registrados de acuerdo a la emisión de facturas durante el periodo 2017 y ascendió al monto de **\$ 111.335,83**

Los gastos: se registraron de acuerdo a los sustentos presentados para su gasto deducible de la institución, mediante comprobante de egreso y cheque respectivo, según detalle de gastos clasificados por grupos del personal, administrativos, generales, y las depreciaciones de activos del año 2017 suman **\$ 132.150,57**; quedando un

Tenoveritas

Promociones, Mercadeo y Ventas

resultado negativo de \$ -20.814,74 por lo tanto no se tributa este año impuesto a la renta.



CPA. DR. SIGFRIDO NARVAEZ G.

CONTADOR