

ACTIVOS CORRIENTES- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-15 dic-16

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	150,00	150,00
	Subtotal Caja	150,00	150,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha 7715273	64,46	11.724,98
	Banco Pichincha 61046350	28,56	10.861,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	92,98	22.585,98
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	242,98	22.735,98

8 ACTIVOS FINANCIEROS dic-15 dic-16

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Salidas comerciales por Cobrar "Clientes". Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	1.015,77
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	11.494,94	11.411,49
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	11.494,94	12.447,26

9 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-15 dic-16

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(871,22)	(985,53)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(871,22)	(985,53)

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
 Se contabilizan los seguros, arrendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010403	Anticipo a Proveedores	236,00	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	236,00	0,00

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-15 dic-16

Se contabiliza el crédito tributario del 14% IVA, declarada en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	863,46	-
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	3.187,96	3.192,66
1010503	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario	485,73	228,08
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.537,15	3.420,74

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-15 dic-16

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	400,00	-	400,00
1020106	Máquinas y Equipos	45.540,28	(14.731,64)	30.808,64
1020108	Equipo de Computación	1.328,93	-	1.328,93
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	133.250,71	(77.450,89)	55.799,82
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	180.519,92	(92.182,53)	88.337,39
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(112.192,73)	-	(60.346,68)
	Total Depreciación Acumulada	(112.192,73)	-	(60.346,68)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	68.327,19	(92.182,53)	27.990,71

- 19 **10205** **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-15 dic-16
- Se contabilizan los valores de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionados con: a) las diferencias temporarias deducibles b) la compensación de pérdidas obtenidas en períodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y c) la compensación de créditos no utilizados de períodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Diferencias temporarias deducibles	125,17	125,17
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	125,17	125,17

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

- 24 **PASIVO CORRIENTE**
- 20103** **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-15 dic-16

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	579,83	271,92
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	579,83	271,92

- 27 **20107** **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-15 dic-16
- En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	256,84	88,33
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	1.104,20
2010703	Obligaciones con el IESS	1.407,74	244,19
2010704	Por beneficios de ley a empleados	24.812,82	1.160,23
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	885,72
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	26.477,40	3.482,68

- 33 **20113** **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-15 dic-16
- En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otros cuentas por pagar	1.185,81	34,89
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.185,81	34,89

CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO

44 301 CAPITAL SOCIAL dic-15 dic-16

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del 25 de junio del 2001.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Doris Corrallo	800,00	800,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

45 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-15 dic-16

Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	68.264,66	68.264,66
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	68.264,66	68.264,66

46 RESERVAS

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 169 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporte la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESTATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1.893,41	1.893,41
304	TOTAL RESERVAS	1.893,41	1.893,41

48 RESULTADOS ACUMULADOS dic-15 dic-16

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo; las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF, se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Garancias acumuladas	6.498,96	6.498,96
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(9.349,88)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(10.257,98)	(10.257,98)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(3.759,02)	(13.108,90)

49 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio; registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	(9.349,88)	3.914,90
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(9.349,88)	3.914,90

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

50 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-15 dic-16

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4102	Prestación de Servicios	15.804,32	18.286,67
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15.804,32	18.286,67

51 43 OTROS INGRESOS

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
430501	Otros Ingresos		55.511,11
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	55.511,11

54 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

dic-15

dic-16

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15.892,29	22.394,04
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.776,37	4.527,05
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	2.210,65	4.896,47
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	3.033,34
520208	Mantenimiento y reparaciones	120,28	651,88
520209	Arrendamiento operativo	-	3.750,00
520212	Combustibles	-	247,73
520215	Transporte	-	2.807,25
520216	Gastos de gestión (tasas a accionistas, trabajadores y clientes)	98,86	9.500,00
520217	Gastos de viaje	-	670,11
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.448,80	1.591,15
520219	Notarios y registradores de la propiedad a mercantiles	11,20	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	1.285,42
520221	Depreciaciones:	-	-
52022161	Propiedades, planta y equipo	-	5.669,59
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Macrabiles)	132,64	114,31
520128	Otros gastos	457,16	6.575,51
Subtotal Gastos de Administración		25.154,20	67.914,95
Total Gastos de Venta y Administrativos		25.154,20	67.914,95

58 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-15

dic-16

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(9.349,88)	5.904,83
61	803	(-) 15% Partición a Trabajadores	-	(885,72)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos---->	(9.349,88)	5.019,11
63	839	Impuesto a la Renta Cursado (22%) (22%)	-	(1.104,20)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(9.349,88)	3.914,90