

**EMPRESA AHRTEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**BASE DE PREPARACION**

**NORMAS NIIF PYMES**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias

**NORMAS TRIBUTARIAS.**

Principios generales. - La contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los principios contables de general aceptación, para registrar el movimiento económico y determinar el estado de situación financiera y los resultados imputables al respectivo ejercicio impositivo.

Estados financieros. - Los estados financieros servirán de base para la presentación de las declaraciones de impuestos así como también para su presentación a la Superintendencia de Compañías y a la Superintendencia de Bancos y Seguros, según el caso. Las entidades financieras, así como las entidades y organismos del sector público que, para cualquier trámite, requieran conocer sobre la situación financiera de las empresas, exigirán la presentación de los mismos estados financieros que sirvieron para fines tributarios.

**Reconocimiento en los estados financieros**

**Activos**

Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa.

**Pasivos**

Una entidad reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

**Ingresos**

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

**Gastos**

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

**Resultado integral total y resultado**

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

**ESTADOS FINANCIEROS QUE CONFORMAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultados integrales
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### NOTA N.º 1

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía mantiene cuentas de efectivo y equivalentes las mismas que provienen de las actividades ordinarias, detalladas a continuación:

Caja	1.730,73
Banco Pichincha	574,76
Banco del Austro	384,20
Coop. Juventud Ecuatorana Progresista	1.325,93

##### NOTA N.º 2

#### ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía mantiene un valor de cuentas por cobrar con clientes locales no relacionados detallados a continuación:

Clientes	6.311,02
----------	----------

##### NOTA N.º 3

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada

Maquinaria y equipos	6.283,38
Costo Adq. Maquinaria y equipos	6.892,64
Dep. Acum. Maquinaria y equipos	-609,26
Equipo de Computación	194,85
Costo Adq. Equipo de Computación	292,28
Dep. Acum. Equipo de Computación	-97,41

El método de depreciación de la compañía se lo establece en el marco normativo tributario

- a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable

##### NOTA N.º 4

#### PROVEEDORES POR PAGAR

La compañía mantiene cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados los mismos que prestan bienes y servicios de detallados a continuación:

Proveedores de Mercaderías	1.074,15
Proveedores de Servicios	5.492,54
Proveedores Varios	309,00
Otras cuentas por pagar	1.171,53

##### NOTA N.º 5

#### IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía mantiene declara sus impuestos de manera corriente los mismo que comprenden al impuesto al valor agregado como el impuesto a la renta

Impuestos por pagar IVA	297,50
Impuesto a la renta por pagar	622,36

#### NOTA° 6

##### PRESTAMOS POR PAGAR

La compañía mantiene un préstamo por pagar el mismo que tiene de vencimiento año 2017 del cual no se genera interés alguno.

Préstamo Sra. Lorena Huilca	3.017,16
-----------------------------	----------

#### NOTA° 6

##### CAPITAL

La compañía mantiene un capital suscrito y pagado de \$ 1000 la misma que no tiene al momento algún incremento en trámite legal.

#### NOTA° 7

##### RESULTADOS

La Compañía de acuerdo a su constitución en el año 2015 mantiene los siguientes rubros en sus resultados.

Utilidades ejercicio	4.659,61
(-) Pérdida 2015	-1.113,88

#### ESTADO DE RESULTADOS

#### NOTA° 8

##### INGRESOS ORDINARIOS

La compañía mantiene ingresos por la actividad de Prestación de servicios de Internet detallados a continuación:

Prestación de servicios	114.563,54
-------------------------	------------

#### NOTA° 9

##### GASTOS OPERACIONALES

La compañía mantiene gastos de administración relacionados con la actividad de prestación de servicios.

DETALLE	VALOR	%
Servicio de internet	85286,21	78,32%
Luz, agua, teléfono	1.957,00	1,82%
Honorarios Profesionales	2.013,37	1,85%
Suministros de oficina	391,44	0,36%
Materiales de Aseo y limpieza	100,00	0,09%
Movilizaciones	73,34	0,07%
Combustibles	1.302,29	1,20%
Gastos Varios	1.411,74	1,30%
Arrendos	4.140,00	3,80%
Guardiania y seguridad	3,55	0,00%
Gestión	386,51	0,36%
Ahorro	763,80	0,70%
Mantenimiento Eq. de Computación	543,86	0,50%
Mantenimiento Vehículos	586,97	0,54%

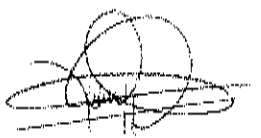
Mantenimiento Edificios	1.106,80	1,02%
Mantenimiento Eq. Electrónicos	691,26	0,63%
Impuestos Activos y Pasivos	1.306,30	1,20%
Gasto Registro Mercantil	79,98	0,07%
Depreciación Muebles y Enseres	97,64	0,09%
Depreciación Maq. Y equipo	699,27	0,64%
Otros gastos	5.850,00	5,37%
Comisiones bancarias	57,66	0,05%
<b>Total gastos</b>	<b>10888,96</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA\* 10**

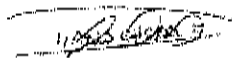
**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo.

Gasto por impuesto a la renta	1.014,95
Retenciones Fuente Clientes	<u>92,69</u>
Impuesto a la renta por Pagar	922,26



Econ. Jacob Huilca Mera  
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Chérrez Mailla  
CONTADORA