

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

La **CISION S.A.**, es una Sociedad Anónima Ecuatoriana que hace oferta pública de Actividades de Agencias de viajes, hoteles y restaurantes.

2.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Nuestro negocio dedicado a la venta de actividades de operadora de turismo receptivo y el turismo internacional mediante la instalación y la administración de agencias de viajes, hoteles, restaurantes, clubes, cafeterías y demás, es abierta para dar servicio a todo tipo de Empresas sean Publicas y Privadas y así coadyuvar al desarrollo y progreso de las diferentes Instituciones del País.

OBJETIVO GENERAL

El objetivo de los Estados Financieros de la Empresa **CISION S.A.**, es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, para que sea útil en la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los Estados Financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia, donde dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

La empresa **CISION S.A.**, aplica la presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo a los procedimientos para el cumplimiento de la NIIF, NIIF PYMES y qué representa un conjunto de estados financieros.

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de efectivo por el Método Directo, presentados al ejercicio terminado del 31 de diciembre del 2018, que se incluyen en el presente, también han sido preparados de acuerdo a las NIIF, NIIF PYMES, principios y criterios contables aplicados.

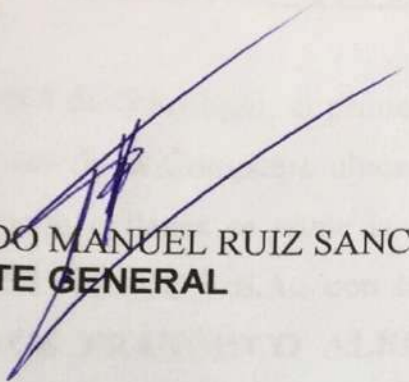
En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones en base a la NIC 12 en relación a la reforma en la LRTI en el tratamiento del Cálculo Actuarial y tratamiento de Impuestos Diferidos y NIIF 9 se registra al valor razonable y los intereses que serán devengados en el futuro como gastos financieros en el estado de resultado, autorizado por la Gerencia de la Compañía para cuantificar algunos grupos de los Activos, Pasivos,

Ingresos, Egresos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

ACTIVO			\$ 53.437,49
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 11.675,98	
Efectivo	\$ 9.561,09		
Bancos	\$ 2.114,89		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 17.688,29	
Impuestos Retenidos Fuente	\$ 3.093,08		
Impuestos Retenidos Iva	\$ 1.004,87		
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 2.985,13		
Credito Tributario IVA	\$ 353,21		
Credito Tributario Renta	\$ 10.252,00		
		\$ 24.073,22	
INVENTARIOS			
Inventario de Mercaderias	\$ 24.073,22		
			\$ 32.516,20
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 32.516,20	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	\$ 13.891,96		
Muebles y Enseres	\$ 19.680,00		
Equipos de Computacion	\$ 4.318,40		
Menaje	\$ 1.285,75		
(-) Depreciacion Acumulada de Activos Fijos	\$ -6.659,91		
			\$ 85.953,69
TOTAL DE ACTIVO			
PASIVO			\$ 41.572,43
PASIVO CORRIENTE		\$ 5.215,86	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
Proveedores	\$ 5.215,86		
CUENTAS POR PAGAR OTRAS CORRIENTES		\$ 8.089,20	
Cuentas por pagar - IVA	\$ 447,54		
Ctas x pagar ret. IVA 30%	\$ 163,62		
Ctas x pagar ret. IVA 70%	\$ 6,72		
Ctas x pagar ret. IVA 100%	\$ 277,20		
Cuentas por pagar - RET. FUENTE	\$ 3.538,60		
Ctas x pagar ret. IVA 1%	\$ 305,68		
Ctas x pagar ret. IVA 2%	\$ 1,60		
Ctas x pagar ret. IVA 8%	\$ 336,00		
Impuesto por pagar renta Sociedades	\$ 2.895,32		
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido	\$ 4.103,06		
Activo por impuestos diferido (Provisión Jubilación Patronal)	\$ 4.103,06		
CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS EMPLEADOS		\$ 28.267,37	
Participación Trabajadores	\$ 2.322,45		
IESS por Pagar	\$ 9.532,69		
Provisión por Jubilación Patronal	\$ 16.412,23		
			\$ 32.641,38
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 32.641,38	
Prestamo Bancario a Largo Plazo	\$ 30.000,00		
Sri por Pagar	\$ 2.641,38		
TOTAL DE PASIVO			\$ 74.213,81
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	\$ 800,00		
Resultados Acumulados	\$ -		
Reserva Acumulada	\$ 674,64		
Reserva Legal	\$ 1.026,52		
Utilidad Neta	\$ 9.238,72		
TOTAL DE PATRIMONIO NETO			\$ 11.739,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			\$ 85.953,69

FECHA DE AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION

La empresa revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados, para su publicación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros, tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación.



EDUARDO MANUEL RUIZ SANCHEZ
GERENTE GENERAL