

# DAXTI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

### 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **DAXTI S.A.**, se constituyó el 21 de Mayo del 2002, su actividad principal es EL asesoramiento empresarial, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Portete 403 y Chile (Edificio Plaza del parque) piso 1 oficina 2, el RUC es 0992245557001 y el Expediente 108079.

### 2. MONEDA NACIONAL

**DAXTI S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, seguros y valores, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **DAXTI S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, seguros y valores.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **DAXTI S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten informaciones específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **DAXTI S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **DAXTI S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

### 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

## 5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos** - Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores** - A diciembre 31 del 2018, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	3,040.07
<u>CAJA CHICA</u>	250.00
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	446.65
<u>BANCO PICHINCHA</u>	85.86
<u>BANCO MACHALA</u>	1,533.18
<u>BANCO PICHINCHA AHORRO</u>	124.03
<b>TOTAL</b>	<b>5,479.79</b>

#### 6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COBRAR COMERCIALES</u>	37,937.53
<b>TOTAL</b>	<b>37,937.53</b>

#### 6.1.3. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>	-1,190.00
<b>TOTAL</b>	<b>-1,190.00</b>

#### 6.1.4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADAS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</u>	100.00
<b>TOTAL</b>	<b>100.00</b>

#### 6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)



RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	3,587.92
RETENC. FTE. RTA. ANTERIO	3,118.43
<b>TOTAL</b>	<b>6,706.35</b>

#### **6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
EDIFICIOS	20,000.00
MUEBLES Y ENSERES	39,733.39
MAQUINARIA Y EQUIPOS	11,324.46
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	32,255.53
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	44,633.93
(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	-78,266.45
EDIFICIOS	7,000.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,450.00
(-) DEP. ACUM. REVAL. PPE	-5,548.24
OTRAS PROPIED. DE INVERS.	250.00
<b>TOTAL</b>	<b>74,832.62</b>

#### **6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	14,349.06
<b>TOTAL</b>	<b>14,349.06</b>

#### **6.1.8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
IVA GENERADO VENTAS LOCAL	1,384.50
IMPUESTO X PAGAR SRI	719.17
<b>TOTAL</b>	<b>2,103.67</b>

#### **6.1.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
PTAMO BANCO MACHALA	14,273.69
TARJETAS DE CREDITO	4,574.64
<b>TOTAL</b>	<b>18,848.33</b>

#### **6.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	3,660.48
<b>TOTAL</b>	<b>3,660.48</b>

#### **6.1.11. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

El valor para pagar es: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRABAJADORES	1,546.15
<b>TOTAL</b>	<b>1,546.15</b>

#### **6.1.12. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS</u>	1,140.71
<u>PRESTAMOS IESS</u>	611.48
<b>TOTAL</b>	<b>1,752.19</b>

#### 6.1.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>DECIMO TERCER SUELDO</u>	372.19
<u>DECIMO CUARTO SUELDO</u>	2,444.92
<u>VACACIONES</u>	3,896.91
<b>TOTAL</b>	<b>6,714.02</b>

#### 6.1.14. PASIVO NO CORRIENTE

##### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	19,324.84
<b>TOTAL</b>	<b>19,324.84</b>

#### 6.1.15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>PTAMO BANCO MACHALA</u>	6,440.20
<b>TOTAL</b>	<b>6,440.20</b>

#### 6.1.16. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>VALORES ANTICIP. CLIENTES</u>	44.00
<b>TOTAL</b>	<b>44.00</b>

### 6.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018, DAXTI S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	188,720.01
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	178,412.36
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>10,307.65</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,546.15
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-3,660.48
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>5,101.02</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>5,101.02</b>

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 **DAXTI S.A.**, cuenta con un capital social de \$20,000.00 consiste en 20,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	40,028.46
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	9,054.89
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>49,083.35</b>

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa DAXTI S.A., cuenta con efectivo de \$5,479.79 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	90,617.10
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-48,409.11
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-74,825.48
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-32,617.49</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	38,097.28
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>5,479.79</b>

### 7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (6 de marzo del 2019), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,

  
**VANIA VIZUETA GARCÍA**  
**CONTADORA**