

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO 2017

1. ANTECEDENTES

Somos una compañía que fue constituida el 30 de Agosto del año 2002 bajo el nombre de ARSENSA S.A., bajo el Registro Único de Contribuyente N°0992272104001 y en la Superintendencia de Compañías con Expediente N° 109925.

Cuenta con la participación accionaria de Rebeca Helena Juez Oyola en un 98.75% y de Eddy Xavier Cepeda Juez con el 1.25% restante.

Se dedica a dar asesorías empresariales.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- *Nuestros Estados Financieros y los registros contables han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES.*

Adopción de las Normas Internacionales de Información financiera.- *Los estados financieros se prepararon de acuerdo con las disposiciones legales sobre los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador establecidas por la Superintendencia de Compañías, donde establece la aplicación legal en el año 2012 y su etapa de transición en el año 2011, según lo publicado en el Registro Oficial No. 498 del noviembre 20 del 2008, según la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que establece la aplicación obligatoria de las NIIF para el tercer grupo que corresponde a las Compañías que cumplen las condiciones de tener activos menores a \$4'000.000,00 Ventas de hasta \$5'000.000, menos de 200 empleados en promedio.*

A la fecha de los estados financieros la Superintendencia de Compañías del Ecuador ha oficializado la aplicación de las NIIF para PYMES. La aplicación de las referidas normas no ha tenido efectos en la situación financiera, debido a que somos una empresa de servicios pequeña, con ventas anuales menores a \$300.000,00.

Nuestra cartera es sana, así como nuestras cuentas por pagar, activos fijos con valores no representativos, los mismos que están reflejados a su valor real de adquisición.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Este rubro está compuesto del valor en Caja que es de \$80.00 y la suma del saldo de nuestras cuentas de ahorro y corriente de Produbanco que es de \$1,939.93.

Activos Financieros.-

Las ventas se realizan al contado, y los importes de las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados no generan intereses, no tenemos saldo en Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados; las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados tienen un valor de \$14,478.00, anticipos entregados a empleados por \$2533.87 y préstamos empleados por \$699.99.

Servicios y otros pagos por anticipado.-

Dentro de este rubro tenemos a los anticipos entregados a nuestros proveedores por un valor de \$1,680.85.

Activos por impuestos corrientes.-

Son aquellos derechos que tenemos por concepto de impuestos ya cancelados durante el ejercicio económico y por saldo de años anteriores. Dentro de este grupo tenemos:

- Crédito tributario a favor de la empresa de Impuesto a la Renta, valores que fueron retenidos por nuestros clientes y que es la suma de las respectivas retenciones tanto del 1% y 2% cuyo monto asciende a \$8,604.25.

Propiedades, 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.

Los bienes adquiridos cumplen con el requisito de tener un valor mayor a \$150,00 para ser Activos además de que su tiempo de duración es mayor a un año y que la utilización para los mismos no es considerada en riesgo permanente (robo o pérdida).

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Con este antecedente, la compañía cuenta con los siguientes activos fijos:

- Muebles y enseres valorados en \$3,850.54
- Equipo de Computación valorado en \$13,282.32
- Licencias de Software valoradas en \$1,263.49

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar correspondientes a movimientos dentro del territorio nacional, originadas por el giro normal del negocio, entre estos tenemos los siguientes rubros:

- Cuentas por Pagar Proveedores Locales que son los valores pendientes de pago de las compras debidamente sustentadas con factura y que al cierre del presente ejercicio no registra valores.
- Préstamos de Accionistas o Socios Locales cuyo valor corresponde a los fondos facilitados para el pago de obligaciones originadas por el giro normal del negocio y cuyo monto asciende a \$1,690.36.

Otras Obligaciones Corrientes.-

Son las obligaciones cuyo vencimiento son menores a un año, de entre las cuales detallamos a continuación:

- Obligaciones con la Administración Tributaria, que corresponde a los valores percibidos como Agente de Retención del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado, valores reflejados en las declaraciones de impuestos presentadas al Servicios de Rentas Internas y cuyo valor asciende a \$837.23.
- Obligaciones con el IESS, que corresponde a los aportes respectivos correspondientes a diciembre de 2017, a ser cancelados en el mes de enero, por un valor de \$2,647.48.
- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio, que es el resultado de aplicar el porcentaje de ley que para el 2017 es de 25%; al resultado obtenido de restar de las ventas los gastos, costos y sumar los gastos no deducibles. El valor para el presente ejercicio es de \$378.70.

Anticipos de Clientes.-

No tenemos valores recibidos como anticipo de parte de nuestros clientes.

Capital Suscrito o Asignado.-

El valor del Capital Social al 31 de Diciembre del 2017 es de \$800,00 correspondiente a 800 acciones ordinarias con un valor de un dólar cada una. Al momento no hay aumento de capital así como también no hay autorización ni emisión de acciones adicionales de la compañía.

Ingresos de Actividades Ordinarias.-

De acuerdo con la actividad a la que se ha dedicado la compañía durante el ejercicio 2017, el monto al que asciende sus ingresos por la venta de estos bienes y la prestación de servicios es de \$194,991.33, de los cuales el valor de \$186,942.33 está conforme con las declaraciones hechas al Servicio de Rentas Internas y sustentado con sus respectivas facturas cumpliendo así con las normas establecidas por esta institución de control.

Dentro del grupo de Ingresos, hemos considerado como ingreso por facturar el valor de \$8,000.00. El cual corresponde a un anticipo recibido de cliente; el cual corresponde al 54.16% del valor total del trabajo que se irá realizando en el periodo de enero de 2018 a diciembre de 2018 (previamente estipulado en el contrato) y en base al acuerdo entre ambas partes será facturado en Enero del 2018.

Costos y Gastos.-

Cada costo y gasto, sean estos por compra de bienes o prestación de servicios están debidamente sustentados por comprobantes autorizados por el Servicio de Rentas Internas; además de otros documentos que la ley reconoce para ser deducibles del pago del Impuesto a la Renta. Cabe mencionar que esta documentación ha sido declarada en los respectivos Anexos Transaccionales que se presentan al Servicio de Rentas Internas.

El monto de Costos y Gastos para el período 2017 asciende a \$194,168.82. Entre los costos y gastos más significativos tenemos:

- Por Remuneraciones tenemos un valor de \$103,390.99
- Por Beneficios sociales un valor de \$17,250.83
- Por aportes al IESS un valor de \$20,813.36

Ganancia Neta del Periodo.-

La Ganancia Neta del Periodo corresponde al valor neto de la resta del total de la Ganancia bruta menos el 15% de Participación trabajadores, menos el valor del Impuesto a la Renta por pagar, dando como resultado una Utilidad neta de \$320.65.

Aprobación de estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por Ley, el 1 de marzo de 2018.


ALINA ISABEL ARGOTI DOYLET
C.I. 0911901312
CONTADORA