

**EXFOT S.A.**

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

[Pulse Ctrl+clic en una opción para seguir el vínculo](#)

Principales políticas y prácticas contables

Entidad informante

Base de presentación de los Estados Financieros

Partidas **importantes**

Efectivo y equivalentes en efectivo

Activos financieros disponibles para la venta

Pasivos y provisiones a corto plazo

Proveedores locales

Provisiones recurrentes e impuestos

Pasivo no corriente

PATRIMONIO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Ingresos por servicios

Principales costos y gastos

Comportamiento gráfico de los ingresos 2017/2016

Eventos subsecuentes

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

(en miles de dólares)

- **Principales políticas y prácticas contables**

Entidad informante:

La compañía **EXFOT CIA. LTDA**, fue constituida según leyes ecuatorianas el 9 de Septiembre del 2003, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, tiene una duración de 50 años. Su objeto social es el arrendamiento de bienes inmuebles. Su domicilio se encuentra en la Ciudad de Quito, Av. Reina Victoria N2533 y Colón.

La compañía se encuentra bajo el control de Superintendencia de Compañías, con expediente N° 113407.

### Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Contables han sido preparados de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la República del Ecuador. La Sociedad ha aplicado las normas contables profesionales dispuestas por las Resoluciones Técnicas de la Superintendencia de Compañías, con las últimas referidas a la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

Todas las operaciones en las que ha incurrido la empresa se registran conforme a estas normas; así como a leyes, normas y disposiciones legales vigentes en el país, para la presentación de Estados Financieros a los organismos de control, Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas respectivamente.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2018.

### **Partidas importantes**

#### **Efectivo y equivalentes en efectivo**

El efectivo está constituido por moneda de curso legal (dólares de los Estados Unidos de América), a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados por el giro normal del negocio.

El saldo que refleja por la cantidad de \$ 3.712.68 (Tres mil setecientos doce, 68/100 dólares), son recursos disponibles de la empresa para cubrir sus obligaciones con proveedores y empleados.

### **Cuentas y documentos por cobrar corrientes**

Constituye las Cuentas por Cobrar Clientes, anticipos a proveedores, préstamos y anticipos empleados, accionistas al 31 de diciembre del 2018 por un valor de \$41.132.19

Composición:

<b>Cientes locales</b>	21.228.12
No Relacionadas	21.228.12
Cientes locales	

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Los valores del crédito tributario de Impuesto a la Renta muestran un comportamiento ascendente, toda vez que el porcentaje de retención por arrendamientos es del 8%.

Composición:

<b>Impuestos corrientes</b>	15.222.47
Crédito tributario a favor IVA	1.299.57
Crédito tributario a favor I. Renta	13.922.90

Cabe recalcar que en el presente período se procedió al reclamo del crédito tributario de impuesto a la renta por los años 2015, 2016 y 2017 por un valor de \$30.353.13, el mismo que fue exitoso y se logró la recuperación de la totalidad del crédito tributario en mención.

### **Propiedad, planta y equipo**

Composición:

<b>Vehículos</b>	94.380.00
Vehículos	128.700.00
Depreciación acumulada	34.320.00

## Pasivos corrientes y provisiones a corto plazo

### Proveedores locales

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y las obligaciones que la empresa mantiene por concepto de mantenimientos, suministros y demás insumos necesarios para el buen desempeño del negocio, adicionalmente un saldo por pagar a accionistas por la compra de vehículos en el año 2018, por \$34.280.90

### Provisiones recurrentes e impuestos

Se agrupa los impuestos mensuales por concepto de IVA e impuesto a la renta por retenciones provisionadas mensualmente para su liquidación inmediata, así como las provisiones finales por concepto de participación trabajadores en utilidades e impuesto a la renta anual, una vez aplicada las NIIFS.

<b>Pasivo corriente</b>	<b>Valor</b>
Proveedores locales	7.683.28
Otras cuentas por Pagar relacionadas	34.280.90
<b>Provisiones</b>	
Obligaciones con el IESS	3.578.25
Provisiones por beneficios a empleados	769.63
<b>15% participación trabajadores</b>	327.87
Impuesto a la renta por pagar (neto)	464.49
Otros impuestos recurrentes	3.620.669

### Patrimonio

Se integra por el capital suscrito y pagado que al 31 de diciembre del 2018, asciende a \$ 88.499.79 (Ochenta y ocho mil cuatrocientos noventa y nueve con 79/100 USD) conformado así:

Capital suscrito y/o asignado	800.00
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	0
Reserva legal	427.12

Reservas facultativas	427.12
Utilidades acumuladas	85.448.09
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS	0
Pérdida (neta) del período	1.393.48

### Notas al Estado de Resultados Integral

Las cuentas del estado de resultados han sido registradas mediante la aplicación del siguiente criterio: Los ingresos, egresos y gastos se imputan a resultados en función de su generación y el acto devengado. Se efectúa la provisión de los mismos para luego proceder a su liquidación al momento de la cancelación.

En el periodo 2018 la empresa registro ingresos por \$239.589.59, la empresa sostuvo sus ingresos en relación al período anterior.

### Administrativos y ventas

Sueldos y salarios y demás remuneraciones  
Honorarios profesionales  
Suministros y materiales  
Servicios de terceros  
Gastos financieros

### Notas especiales

#### Eventos subsecuentes:

No se han producido hechos posteriores al cierre del presente ejercicio económico que por su significado o efectos en el resultado económico, merezcan señalarse.

### Notas al Estado de Flujos de Efectivo (Métodos DIRECTO)

**Nota 1: Política Contable.-** La compañía EXFOT Cía. Ltda., clasifica como equivalentes de efectivo a todas sus inversiones de alta liquidez con vencimientos menores a 60 días a la fecha de adquisición. Ver estado de flujos adjunto.

CPA. César Soria R.

CCPP. N| 23150