

PC-DOCTOR S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

PC-DOCTOR S.A. es una sociedad anónima que se constituyó el 21 Julio del 2005 con Registro Mercantil N° 19.354 radicada en el país Ecuador, con RUC N° 0992418575001.

El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en El Centro Comercial de Negocios El Terminal Bloque B Local 33, su actividad principal es la comercialización, reparación, instalación y mantenimiento de Equipos de Computación, Hardware y Redes de Sistemas.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros han sido preparados en cumplimiento con la Norma internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

3.- CRITERIO DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por las NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

4.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista de bancos. De existir inversiones de corto plazo a liquidez con vencimientos originales a tres meses o menos, estas se presentan como equivalente de efectivos.

CUENTAS POR COBRAR.- las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más a cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa interés efectivo, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan hacer recuperables las partidas por cobrar.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a cliente se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 30 días, a partir de su fecha de emisión, se realiza los castigos y provisiones para incobrable de acuerdo a lo determinado la NIIF.

ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, los importes de las cuentas comerciales por pagar denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Corresponde principalmente a las cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS.- El gasto por impuestos a las ganancias representará la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar estará basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se calcularán según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

PARTICIPACION A TRABAJADORES.- la empresa reconoce en sus Estados Financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

PATRIMONIO.- En el caso del capital social, se debe mostrar el número de las acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del periodo.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.- Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de descuento, devoluciones, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de la propiedad del bien.

RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS. - Los gastos se registran al costo histórico, se reconoce en la medida que se devenga, independientemente del momento que se pagan.

6.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A.-Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son:

	Dic. 31, 2018
Movimientos Operación (En relación a la Actividad)	10.739,32

B.- Cuentas por cobrar del Clientes

Cuentas y Documentos por cobrar corrientes	9.244,99
Cuentas por Cobrar Socios o Accionistas	50,40
Cuentas por Cobrar Funcionarios y/o Empleados	45,19

C.-Pagos Anticipados

Servicios y Otros Pagos Anticipados	531,48
-------------------------------------	--------

D.- Crédito tributario (IVA)

Producto de las retenciones	45,07
-----------------------------	-------

E.- Crédito Tributario (RENTA)

Saldo de liquidación Impuesto a la Renta	679,65
--	--------

F.- Inventario Final

Producto Terminado y Mercadería Comprada a Terceros	10.393,15
---	-----------

G.- Activo Fijo

Propiedad, Planta y Equipo	1.976,62
Depreciación Acumulada	<u>(923,51)</u>
	1.053,11

ACTIVO TOTAL**32.782,36****H.-Cuentas por Pagar corrientes**

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son:

Dic. 31,2018

Cuentas por Pagar Proveedores	3.219,67
Obligaciones con Instituciones Financieras	5.763,59
Obligaciones por pagar al SRI	5.566,60
Obligaciones por pagar al IESS	7.984,72
15% Participación Trabajadores	684,94
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	730,74
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	33,90
Anticipo de Clientes	<u>4.706,97</u>

PASIVO TOTAL**28.691,13****CAPITAL EN ACCIONES**

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 de USD\$ 818.00 comprenden 818 acciones ordinarias con un valor nominal de USD\$ 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Otras 818 acciones adicionales están autorizadas legalmente pero no han sido emitidas

Nº	IDENTIFICACION	NOMBRES Y APELLIDOS	NACIONALIDAD	CAPITAL	%
1	0904071263	LOPEZ GUTIERREZ HECTOR RAFAEL	Ecuatoriana	85,00	10,39%
2	0914832423	LOPEZ GUTIERREZ HECTOR RAFAEL	Ecuatoriana	733,00	89,61%

7.- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de Bienes Tarifa 12%	65.153,67
Prestación de Servicios	66.102,27
Otros Ingresos Ocasionales	21,91
Ingresos por Reembolsos de Gastos	154,55
Ingresos para soportar Gastos de Gerente	<u>4.635,40</u>
	135.913,25

COMPRAS Y GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Compras y Gastos de bienes no producidos	118.687,02
Gastos no Deducibles	<u>12.659,97</u>
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	131.346,99

Utilidad Antes del 15% Participación Trabajadores	4.566,26
15% Participación Trabajadores	(684,94)
22% I.R.	<u>(2.619,30)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.262,02

8.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DETALLE	2018
CAPITAL SOCIAL	\$ 818,00
RESERVA LEGAL	187,32
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	7.525,03
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(5.701,14)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.262,02
TOTAL	\$ 4.091,23

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron puestos a disposición del gerente general y comisario con fecha del 14 de marzo del 2019, dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de compañías, cuyos informes van a ser presentados a la junta general de accionista para su aprobación definitiva.



REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: HECTOR RAFAEL LOPEZ GUTIERREZ

C.I. / RUC: 0914832423



CONTADOR

NOMBRE: ROSSANA MONTESDEOCA CERVANTES

C.I. / RUC: 0916446081001