

# AFIMART 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 **AFIMART S.A.**, se constituyó el 6 de octubre de 2005, su actividad principal es Actividades de Asesoramiento Jurídico y Financiero, ubicada en la ciudad de Guayaquil, calle Portete 403 intersección Chile – Chimborazo, Piso 1; el RUC es 0992425113001 y el Expediente 120697.

## 2. MONEDA NACIONAL

**AFIMART S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo 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 **AFIMART S.A.**, prepara sus estados financieros de acuerdo 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 **AFIMART 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 **AFIMART 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 **AFIMART 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 DE 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>	4,532.54
<u>BANCO MACHALA</u>	830.48
<b>TOTAL</b>	<b>5,363.02</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>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</u>	53,153.02
<b>TOTAL</b>	<b>53,153.02</b>

#### 6.1.3. 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)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1,092.60
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	1,483.94
<b>TOTAL</b>	<b>2,576.54</b>

#### 6.1.4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	1,748.46
<b>TOTAL</b>	<b>1,748.46</b>

#### 6.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

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

	(en U. S. dólares)
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	22,475.00
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	8,360.86
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-10,639.24
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-7,752.32
<b>TOTAL</b>	<b>12,444.30</b>

**6.1.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
PROVEEDORES NO RELACIONADOS - LOCALES**

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

	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	7,135.86
<b>TOTAL</b>	<b>7,135.86</b>

**6.1.7. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P**

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

	(en U. S. dólares)
<u>PTAMOS X PAGAR A RELACIONADOS</u>	61.69
<b>TOTAL</b>	<b>61.69</b>

**6.1.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

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

	(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMOS BANCO MACHALA</u>	21,301.35
<u>TARJETA DINERS CLUB</u>	385.14
<b>TOTAL</b>	<b>21,686.49</b>

**6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION  
TRIBUTARIA**

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

	(en U. S. dólares)
<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	1,455.00
<u>IMPUESTOS SRI X PAGAR</u>	305.86
<b>TOTAL</b>	<b>1,760.86</b>

**6.1.10. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

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

	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	984.26
<b>TOTAL</b>	<b>984.26</b>

**6.1.11. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS**

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

	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	281.20
<b>TOTAL</b>	<b>281.20</b>

**6.1.12. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	54.17
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	321.70
<u>VACACIONES</u>	324.96
<b>TOTAL</b>	<b>700.83</b>

**6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

La empresa AFIMART S.A., generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2018

Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	55,465.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	48,903.29
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>6,561.71</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	984.26
(-) 22% Impuesto a la Renta	0.00
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>5,577.45</b>
(-) 10% Reserva Legal	0.00
(-) Salario Digno	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>5,577.45</b>

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con un capital social de \$10,000.00 y el capital autorizado consiste en \$20,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restada la provisión de Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	37,096.70
CAMBIOS DEL AÑO	5,577.45
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>42,674.15</b>

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$5,363.02 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-33,528.09
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	-700.89
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	-102.23
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-34,331.21</b>
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	39,694.23
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>5,363.02</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