FIRMATUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía Anónima **"FIRMATUS S.A."**, fue constituida en el Ecuador el 12 de Enero del 2006 y su actividad económica principal es la venta de prendas de vestir y alquiler de maquinaria y equipos para la construcción.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías; el Balance General al 31 de diciembre de 2018, fue preparado conforme a disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control.

Propiedades.- Los activos fijos están depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Impuesto a la Renta.- De la Base Gravable que se genere se provisiona el 22%, para el impuesto a la renta de la compañía.

Reserva Legal.- Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de ésta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Participación de trabajadores.- De las utilidades que se genere del ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores.

2. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el efectivo y equivalentes están conformados como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2018
Banco Pacífico	2,789.01	16,983.58
	2,789.01	16,983.58

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, están compuestas como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2018
Ctas por Cobrar No Relacionadas	00.00	4,585.98
	00.00	4,585.98

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2018
Ctas por Cobrar Relacionadas	00.00	7,445.64
	00.00	7,445.64

4. Otros pasivos a corto plazo por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, están convenidos como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2018
Otras Cuentas por pagar Relacionadas	00.00	20,405.41
	00.00	20,405.41

PASIVO No Corriente

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2018
Otras cuentas y documentos x pagar No Relacionadas	1888,45	00.00
	1888,45	00.00

5. Capital Social

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2018, el capital suscrito y pagado está constituido por ochocientas acciones (800) ordinarias y nominativas de un dólar de dólares de los Estados Unidos de América cada una (US $ 1.00).

6. Ingreso de actividades ordinarias:

En el periodo económico del año 2018 la compañía tuvo ingresos por $ 56,110.60

7. Costos y Gastos de operación

En el periodo económico del año 2018 la compañía incurrió en costos y gastos por $ 49,915.85

8. Conciliación Tributaria

Para determinar el 15% de participación de trabajadores e impuesto a la renta de la compañía, la base de cálculo se efectuó de la siguiente manera:

Descripción	2017	2018
Ingresos		56,110.60
(-) Costos y Gastos		49,915.85
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía	-	6,194.75
(-) Participación de trabajadores 15%	-	929.21
(+) Gastos no deducibles	-	00.00
(-) Rentas exentas	-	-
(+) 15%Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	-	-
Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	-	5,265.54
Impuesto a la renta de CAUSADO de la compañía	-	1,158.42
Impuesto a la renta DETERMINADO de la compañía		0.00
Impuesto a la renta Compañía ejercicio económico		1,158.42

CPA. Carol Parrales Moreno
CONTADOR
Registro 35510

Ing. Patricio Ortiz Palacios
GERENTE GENERAL