

NUMANCIA S.A NUMANCORP  
EXPEDIENTE 124158  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Según lo establece los principios de la presentación de las notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

**INFORMACIÓN DE LA EMPRESA**

<b>FECHA DE CONSTITUCIÓN:</b>	<b>2005</b>
<b>DIRECCIÓN:</b>	Guayaquil en la Ciudadela Urdesa Central Calle Tercera No 401 Intersección Dátiles y Primera Peatonal
<b>OBJETO SOCIAL:</b>	<b>ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES</b>
<b>RUC:</b>	<b>0992473606001</b>
<b>MONEDA FUNCIONAL:</b>	<b>Dólar de los Estados Unidos de Norte América</b>

**BASES DE PRESENTACIÓN NIIF PARA LAS PYMES**

Las características para la presentación de las NIIF para PYMES, son:

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisan los Balances.
- **Relevancia:** La información tiene que tener los datos relevantes para que los Usuarios tomen las decisiones.
- **Materialidad o importancia relativa**
- **Fiabilidad**
- **Esencia sobre la forma**
- **Prudencia**

**MONEDA FUNCIONAL**

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por la IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en el Acta General de Accionistas aprobada.

## **DECLARACIÓN DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Información a revelar sobre políticas contables:**

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF, en vista de que la normativa Ecuatoriana las ha adoptado desde el año 2011, y en caso específico de **NUMANCIA S.A NUMANCORP**, por formar parte del Grupo 3 según la categorización otorgada por la Superintendencia de Compañías. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para comprensión de los Estados Financieros a presentar en el futuro.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Se registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, el valor que se registra al cierre del ejercicio es el del Capital Social.

#### **Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Esta cuenta contendrá montos entregados a empresas relacionadas y con quienes mantendremos relaciones comerciales ligadas al proceso productivo.

#### **(-) Provisión por Cuentas Incobrables**

Se aplicará cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

#### **Activos por Impuestos Corrientes**

Los Impuestos Corrientes que constarán al final del ejercicio cuando entre en operación, serán por créditos a favor de **NUMANCIA S.A NUMANCORP**, por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta, tanto por anticipo propiamente dicho como por la Retenciones aplicadas a las ventas del período. Cabe indicar que por ser Contribuyente Normal, existe la posibilidad de que nos efectúen Retenciones en la Fuente de Renta y de IVA.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Se incluirán todos los activos con los cuales se obtendrían beneficios presentes y futuros, que se utilicen por más de un período y cuyo coste se valore con fiabilidad. Así también los vehículos tanto de uso operativo como administrativo y con una incidencia menor los equipos de oficina.

**PASIVO CORRIENTE**

**Obligaciones con instituciones financieras**

Este rubro contendrá (si existieran) obligaciones financieras contraídas para adquirir activos fijos o créditos para producción, que terminen en un año plazo.

**Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro contendrá las cuentas por pagar a los proveedores locales de insumos, materiales de requerir en la operación.

**Obligación con la Administración Tributaria**

En esta cuenta se reflejarán las obligaciones por pagar.

**Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

Se contabilizará el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el ejercicio y que se deberá pagar en el siguiente período fiscal.

**Obligación con el IESS**

En esta cuenta constarán los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales que se pagarán en el siguiente período.

**Obligaciones por beneficios de ley a empleados**

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondo de reserva.

**Participación trabajadores por pagar del ejercicio**

Corresponde al valor del 15% de las utilidades provenientes del ejercicio económico que se debe pagar hasta abril del siguiente año.

**Anticipo de clientes**

En este rubro se declarará el valor que los clientes nos han anticipado, el cual se debe amortizar según el avance del trabajo.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **Anticipo de clientes**

Aquí constará el saldo del anticipo que los clientes nos hayan entregado y que será amortizado a largo plazo.

## **PATRIMONIO**

### **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-**

Corresponde al valor que los Accionistas aportaron para el inicio de las operaciones de la empresa. El monto de \$800.00 iniciales, no ha tenido variación al cierre del ejercicio declarado. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado con acciones en su estado real con las acciones pagadas.

### **Aporte para futura capitalización**

En esta cuenta se registrarán los valores aportados por los socios con la finalidad de aumentar el patrimonio.

### **Reservas**

Estos rubros contendrán tanto las Reservas Legales como Facultativas que se realicen en ejercicios futuros.

### **Ganancias Acumuladas**

En este monto estarán las ganancias de ejercicios económicos de años anteriores.

### **Ganancia Neta del Período**

Se registrarán las ganancias obtenidas por actividades realizadas en períodos futuros.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **Ingresos**

En este año aparecerán los ingresos obtenidos durante el año reportado.

### **Costos de Venta y Producción**

Los costos incurridos en la producción de los ingresos.

### **Gastos Administrativos**

Los Gastos Administrativos estarán dados mayormente por sueldos y beneficios sociales de los empleados, sumado a la asesoría externa recibida, adicionalmente se deben añadir los gastos de mantenimiento de los activos, gastos de gestión, etc.

### **Gastos Financieros**

Los Gastos Financieros que serán reportados corresponderán a intereses pagados por los vehículos adquiridos para las labores administrativas.

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El flujo de efectivo provendrá de las ventas, el destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las Actividades de Operación, se incluirán los cobros procedentes de las actividades principales y pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización del anticipo entregado por los clientes y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión serán las adquisiciones y/o venta de propiedad, planta y equipo, participaciones, inversiones, etc.

Las Actividades de Financiación, constarán los desembolsos por el pago de préstamos financieros para la adquisición de propiedad, planta y equipo, a largo plazo, dividendos pagados, intereses recibidos.

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Aquí estarán registrados los cambios existentes en el período reportado, ajustes provenientes por reserva legal y facultativa, aportes a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

#### **1. EFECTIVO**

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		(Dólares)
Bancos locales	2,785.60	6,350.20

#### **2. CTAS. Y DCTOS. POR COBRAR**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Relacionadas	<b>6,915.00</b>	13,653.59

#### **4. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<b>2018</b>	<b>2017</b>
-------------	-------------

**NUMANCIA S.A NUMANCORP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Dólares)

	Crédito Tributario por Retenciones (IVA)	128,64	647,34	
6,387.76	Crédito Tributario por Retenciones (Impuesto a la Renta	6,377.40		

**5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

(Dólares)	2018	2017
Vehiculos, equipo de transporte	4.197.00	4.197.00
Muebles y enseres	1.896.00	1.896.00
Subtotal	6.093.00	6.093.00
Menos: Depreciación acumulada	-3,275.60	-3,046.50
Total	<b>2,817.40</b>	<b>9,139.50</b>

**6.- PASIVO**

	2018	2017
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		549,41
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	192.85	2.946.84

**7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2018 , un detalle es el siguiente:

	2018	2017
CAPITAL	800.00	800.00

Al 31 de diciembre del 2018 , un detalle es el siguiente:

**Capital social.-** Está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, [ARTEMUNDO S.A.](#), por sus propios derechos, propietario de una (1) Acciones Ordinarias y Nominativas de un dólar cada una, pagadas en un 100% de su valor y con derecho a 1 voto., [MALNATI SANTOS FABRIZIO ANTONIO](#) , por sus propios derechos,

NUMANCIA S.A NUMANCORP  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2018

propietario de setecientos noventa y nueve (799) Acciones Ordinarias y Nominativas de un dólar cada una, pagadas en un 100% de su valor y con derecho a 799 votos. de la totalidad del capital social suscrito en OCHOCIENTOS 00/100 DOLARES (\$ 800.00

**8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y el 5 de Abril del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


**9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 5 de Abril del 2019.

**FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los accionistas que constituyen NUMANCIA S.A NUMANCORP  
, se reunieron y aprobaron el presente Estado Financiero el:

**5 de Abril del 2019**



**ING.CPA. FREDDY XAVIER TUMBACO HERNANDEZ**  
**CONTADOR**  
**REG. PROF. 018160**