

DIVERTON S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía DIVERTON S. A. se encuentra legalmente constituida el 24 de Octubre de 2008, con fecha de inscripción al 18 de Noviembre de 2008.

Su capital autorizado es USD. 1.600,00 su capital suscrito USD. 800,00;

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, en Av. Pedro Menendez Gilbert y Puerto Santa Ana Edif. The Point piso 17 oficina 1701

Con número de RUC 0992590637001; Expediente 132718.

La actividad económica: Organización y dirección de todo tipo de eventos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.

a.) Bases de presentación

DIVERTON S. A. lleva sus registro de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

ACTIVO

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2017:

CUENTA	VALOR
Caja - Banco	23.493.68

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR.-

CUENTA	VALOR
Cuentas por cobrar	36520.00
Total.....	36520.00

NOTA 5: IMPUESTO POR COBRAR.-

Corresponde a los valores retenidos Impuesto renta, y el Crédito por IVA.

CUENTA	VALOR
Impuesto Retenido	2.080,00
Total.....	2.080,00

NOTA 6: SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Seguro pagado por anticipado \$843,98

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición en U\$ dólares, menos la depreciación acumulada.

Las propiedades planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

Edificios 5%

Muebles y enseres 10%

Equipos de oficina 10%

Equipos de computación 33%

Vehículos 20%

P A S I V O**NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por pagar \$43.442.07

NOTA 9: DIVIDENDOS POR PAGAR

Dividendos por pagar \$1.803,90

NOTA 10: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar \$6.916,66

NOTA 11: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	VALOR
Retenciones por pagar	865,95
Impuesto a la renta	4.323,26
15% Participación de trabajadores	3.467,85
Obligaciones al IESS	107,99
Beneficios a empleados	1.152,42
TOTAL.....	9.917,47

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Cuentas por pagar a largo plazo \$19.920,72

PATRIMONIO**NOTA 13.- CUENTAS DEL PATRIMONIO**

CUENTA	VALOR
Capital	800,00
Aporte para futura capitalización	28.699,69
Resultado por aplicación NIIF	(502,62)
Utilidad no distribuida ejercicio anteriores	28.736,60
Utilidad del Ejercicio	15.327,92
TOTAL....	73.061,59

NOTA 14.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	23.119,03
(-) 15% Participación a trabajadores	3.467,85
(-) 22% del impuesto a la renta	4.323,26
(-) Retenciones del año	(2.080,00)
IMPUESTO A PAGAR	2.243,26

NOTA 15.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja del año actual.

NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Abril 09 del 2018.



MARIA PIA EGAS CAVAGNARO
Gerente General
C.C.: 0910668581



CPA. MARIUXI SANTAMARIA
Contadora
RUC: 0924074081001