

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRASCURRIDO DEL 1 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

---

### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD.**

La CIA. Diversfacil S.A. es una sociedad privada Ecuatoriana constituida el 30 de septiembre de 2010, la misma que está controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y tiene asignado el registro expediente # 139248. La actividad principal de Asesoramiento Agrícola. El domicilio de la Compañía está ubicado en la Ciudad de Duran, parroquia Eloy Alfaro, Solar 6 Manzana A Ciudadela Génesis; Vía Duran – Boliche kilómetro 3

### **NOTA 2.- BASE DE ELABORACION.**

Los Estados Financieros, como Estado de Situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo han sido elaborados bajo la base de los registros contables y estos registros han sido llevados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras para Pymes.

### **NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.**

La Compañía ha empleado en sus políticas contables las consideraciones establecidas por las NIIF para Pymes, La contabilidad ha sido llevada en la moneda en curso del Ecuador, que es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica. Ha sido llevada por partida doble empleando los criterios de reconocimiento y de medición para los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y gastos. De manera específica se tomó las consideraciones establecidas en las "Sección 2 Conceptos y principios generales" de las NIIF para Pymes.

**CUENTAS POR COBRAR.-** Se reconocerá cuando existe la exigibilidad de los recursos monetarios. Principalmente la cuenta por cobrar cliente se registra (debita) cuando se genera un Ingreso (venta) y a su vez esta cuenta es acreditada, cuando se realiza el cobro de los recursos registrados. Así también se presentan varias cuentas por cobrar tales como, préstamos a empleados, préstamos a CIAS. Relacionadas. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**- Son activos tangibles (corporales), que la organización mantiene para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios o con el propósito administrativo. Y estos deberán tener una vida útil mayor al año. El reconocimiento del costo de un bien será al costo de adquisición.

En cuanto a la depreciación la entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de la vida útil del bien. Para este caso se empleara el método de depreciación lineal, de acuerdo con el cuadro que se presenta a continuación:

Tipo de activo	Vida Útil
Muebles y enseres	10 años

**CUENTAS POR PAGAR.**- De naturaleza acreedora, se reconocerá como tal todas aquellas acreencias que la entidad haya adquirido en su actividad económica exclusivamente de las operaciones comerciales. Y estas se registrara a su valor razonable.

**BENEFICIOS SOCIALES.**- De naturaleza acreedora, están registrados mediante el método de devengado con cargo a los resultados del periodo.

**INGRESOS ORDINARIOS.**- El reconocimiento de un ingreso estará basado en función al curso del negocio que constituya un rédito (BENEFICIOS ECONOMICOS) para la entidad sean estos de la actividad ordinaria o por ganancias.

**COSTO DE VENTAS.**- De naturaleza deudora, el costo de venta se reconocerá todos los valores cancelados por servicios de evaluación.

**GASTO.**- De naturaleza deudora, el reconocimiento de un gasto se lo realizara utilizando la base contable de devengo y estas surgen en la actividad ordinaria del negocio. Así deberán constituir un decremento en los beneficios futuros del negocio.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO.-** El saldo que presenta el Estado de Situación corresponde lo que registra la cuenta de bancos al 31/12/18. Es importante mencionar que la cuenta bancaria está conciliada. Así también se presenta el efectivo de fondo de caja. A continuación se hace un detalle:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	PARCIAL	SALDO AL 31/12/2018
	FONDOS DE CAJA		\$ 100.00
11010101	Caja Chica	100	
	BANCO		\$ 2,171.82
11010301	INTERNACIONAL	50.85	
11010302	PICHINCHA	2120.97	
11010401	AHORRO PROGRAM.	550.86	550.86

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO: \$ 2,822.68

**NOTA 5. CUENTA POR COBRAR .-**

Fecha	Descripción	Parcial	SALDO 31/12/2018
	CUENTA POR COBRAR:		
31-dic-18	CLIENTES LOCALES N/R	20,225.11	
31-dic-18	CLIENTES RELACIONAD	111,119.40	
	TOTAL CUENTAS POR CC		131,344.51

**NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO IVA.** - El desglose del saldo de la cuenta es el siguiente:

Fecha	Descripción	Debitos	Saldo 31/12/2018
31-dic-18	CTA. 11050101 IVA EN COMPRA BIENES Y SERVICIOS	7.498.06	
31-dic-18	CTA. 11053401 RETENCIONES DE IVA	9.128.13	
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO		<u>16.626,19</u>

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.** - A continuación se detalla el desglose de la cuenta.

Fecha	Descripción	Debitos	Saldo 31/12/2018
	CUENTA POR PAGAR		94.024.82
31-dic-18	Proveedores Locales comerciales	37.980.26	
31-dic-18	Proveedores Locales corrientes	56.044,56	

La Compañía maneja un crédito con sus proveedores, evaluados 20 días y 15 días proveedores de combustibles.

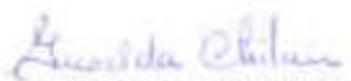
#### NOTA 9. PATRIMONIO.-

**Capital Social.** - Al cierre del ejercicio del 2018 la CIA, registra un capital Social suscrito y pagado por USD\$800 de los cuales están emitidos 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Los accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana.

**Reserva legal.** - La Reserva a la fecha registra un saldo por USD \$ 148.15

**Utilidad del ejercicio.** - El resultado del ejercicio obtenido antes de Trabajadores e Impuesto a la Renta fue por USD\$ 12.360.04 La retención de la utilidad de trabajadores fue del 15% de acuerdo a las leyes laborales, y el porcentaje de retención del Impuesto a la Renta fue del 22%. A continuación se detalla la conciliación realizada para la obtención de la utilidad gravable:

Utilidad del Ejercicio antes de participación trabajadores e impuestos		\$ 12.360.04
(-) 15% Participación trabajadores	\$	1.854.01
(=) Utilidad antes del impuesto a la renta	\$	10.506.03
(+) Gasto no deducible	\$	0.00
(=) Utilidad gravable	\$	10.506.03
(-) 22% Impuesto a la renta	\$	2.311.33

  
GRISELDA CHILAN CHILAN

CONTADORA GENERAL