FOCARDI S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACIÓN GENERAL.

LA EMPRESA

Se constituyó en la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas el 07 de Junio del 2011, ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, Abogado Piero G. Aycart Vincenzini ha sido aprobada por la Superintendencia Compañías de Guayaquil, mediante Resolución Nº SC-IJ-DJC-G-110003589 , de la Superintendencia de Compañía, del 7 de Junio del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el Nº 271 y anotado bajo el N° 6.535 del Repertorio 13 de Julio del 2011, Domicilio en la Av. León Febres Cordero S/N C.C. Palmora Plaza Local 1 Km. 18, Vía Aurora- Pascuales.

OBJETO SOCIAL

La Compañía tendrá por objeto dedicarse asesoramiento en marketing, asesoramiento en comunicación y espacio publicitario y todos los relacionados con la publicidad.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

FINALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del
rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información
acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que
sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados

financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos
que les han sido confiados. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información
acerca de los siguientes elementos de una entidad:
(a) activos;
(b) pasivos;
(c) patrimonio;
(d) ingresos y gastos, en los que se incluyen las ganancias y pérdidas;
(e) aportaciones de los propietarios y distribuciones a los mismos en su condición de tales; y
(f) flujos de efectivo.

Esta información, junto con la contenida en las notas, ayuda a los usuarios a predecir los flujos de efectivo
futuros de la entidad y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre
El objetivo de la información financiera con propósito general, es proporcionar información financiera sobre la entidad que informa que sea útil a los inversores, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales para tomar decisiones sobre el suministro de recursos a la entidad. Esas decisiones conllevan, comprar, vender o mantener patrimonio e instrumentos de deuda y proporcionar o liquidar préstamos y otras formas de crédito.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas para PYMES sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la junta de accionistas.

BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA EMPRESA.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Norma Internacionales de Información Financiera Mediana Entidad (NIIF para las Pymes) y Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y aceptados por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y las disposiciones legales prescritas o permitidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañía. Están presentados en unidades monetarias de dólares americanos.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y de las mismas formas los servicios.
Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas.

OPERACIONES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados como negocio en marcha, los cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal de los negocios. No habido ningún asiento contable que impacte a los movimientos económicos y financieros. El estado de resultados como podrá observar nos muestra los movimientos respectivos que tuvo en presente ejercicio económico.

FOCARDI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

VENTAS				
Ventas de Servicios Tarifa 12%	$	9,757.13		
Otros Ingresos		54,086.30		
VENTAS NETAS				**63,843.43**
MENOS				
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos Administrativos				
Sueldos, Salarios y Horas Extras	$	16,718.33		
Beneficios Sociales		3,879.67		
Aporte a la Seguridad Social		1,995.60		
Mantenimiento y Reparaciones		3,558.89		
Suministros y Materiales		20,121.67		
Agua, Luz y Telecomunicaciones		68.51		
Impuestos,contribuciones y otros		111.65		
Transporte		1,210.00		
Combustible y Lubricantes		371.60		
Pagos de Otros Servicios		9,444.18		
Gastos Financieros				
Gastos Bancarios	$	376.45		
Intereses Bancarios		6.02		
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN			$	**57,862.57**
UTILIDAD OPERACIONAL			$	**5,980.86**
15% Participación de Empleados				**897.13**
Impuesto a la Renta				**1,118.42**
Utilidad del Ejercicio			$	**3,965.31**

Sra. Shirley Hernandez de Hanna
Gerente General

Econ. Ramón Carriel
Contador

FOCARDI S.A.
ESTADO DE SITUACION
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja - Bancos	$	1,120.63		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionada		31.00		
Otras Cuentas por Cobrar Relacionada		15,379.37		
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionada		6,333.33		
Anticipo de Proveedores		6,335.65		
Crédito Tributario (IVA)		2,267.78		
Crédito Tributario (IMPTO RTA)		622.61		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			$	**32,090.37**
ACTIVO FIJO				
Instalaciónes	$	11,847.36		
(-) Depreciación Acumulada		(1,184.74)		
TOTAL DEL ACTIVO FIJO				**10,662.62**
TOTAL DEL ACTIVO			$	**42,752.99**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar Proveedores	$	605.46		
Ctas. Por Pagar no Relacionada Locales		7,067.62		
Prestamos de Socio		2,385.56		
Obligaciones con Empleados		2,602.78		
Obligaciones IESS		557.71		
Anticipo de Cliente		506.50		
Impuesto a la Renta		1,118.42		
Participación a Empleados		897.13		
TOTAL PASIVO CORRIENTE			$	**15,741.18**
TOTAL DEL PASIVO				**15,741.18**
PATRIMONIO				
Capital Social	$	800.00		
Aporte para Futura Capitalización		26,272.06		
Perdida Años Anteriores		(4,695.92)		
Utilidad Ejercicios Anteriores		670.36		
Utilidad Presente Ejercicio		3,965.31		
TOTAL PATRIMONIO				**27,011.81**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			$	**42,752.99**

Sra. Shirley Hernandez de Hanna
Gerente General

Econ. Ramón Carriel
Contador

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas el 23 de abril del 2018

Econ. Ramón Carriel F. CPA.
Contador Público
Licencia Nª 4643
C.C.0900819988