

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 N° SC-II-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 N° 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, y demás actividades legales que indica la constitución de la empresa.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. Con las siguientes divisiones:

Dirección;
Administración;
Producción;
Otros.

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 POLÍTICAS 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.

ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja - Bancos	\$ 311	73.55		
Otras Cuentas por Cobrar Relacionada	322	32,165.80		
Anticipo de Proveedores	325	6,344.74		
Crédito Tributario (IVA)	336	1,031.82		
Crédito Tributario (IMPTO RTA)	337	518.05		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$	40,133.96
ACTIVO FIJO				
Instalaciones	\$ 368	11,847.36		
(-) Depreciación Acumulada	384	(1,181.74)		
TOTAL DEL ACTIVO FIJO				10,662.62
TOTAL DEL ACTIVO			\$	50,796.58
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 513	207.84		
Ctas. Por Pagar no Relacionada Locales	521	4,221.77		
Préstamos de Socio	515	10,854.45		
Obligaciones con Empleados	536	5,598.47		
Obligaciones IESS	534	593.59		
Impuesto a la Renta	532	974.44		
Participación a Empleados	533	328.22		
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$	22,778.79
TOTAL DEL PASIVO				22,778.79
PATRIMONIO				
Capital Social	\$ 601	800.00		
Aporte para Futura Capitalización	603	26,332.31		
Utilidad Presente Ejercicio	615	885.48		
TOTAL PATRIMONIO				28,017.79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$	50,796.58

Sra. Shirley Hernández de Hanna
Gerente General

Sr. Ramón Curriel
Contador

FOCARDI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

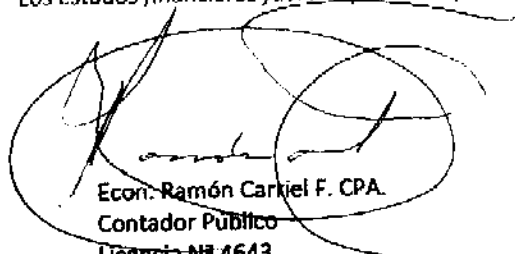
VENTAS		
Ventas de Bienes Tarifa 12%	\$ 38,883.45	
Ventas de Servicios Tarifa 12%	\$ 1,259.29	
Otros Ingresos	\$ 40,463.48	
VENTAS NETAS		80,606.22
MENOS		
COSTO DE MERCADERIA VENDIDA		
Inv. Inicial de Mercadería	-	
(+) Compras Locales Bienes no Producidos	23,858.54	
(-) Inv. Final de Mercadería	-	
TOTAL DE COSTO		23,858.54
		56,747.68
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
MENOS		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos		
Sueldos, Salarios y Horas Extras	\$ 28,136.00	
Beneficios Sociales	7,835.94	
Aporte a la Seguridad Social	2,689.70	
Transporte	1,290.00	
Combustible y Lubricantes	283.92	
Gastos de Gestión	293.25	
Suministros y Materiales	6,895.48	
Mantenimiento y Reparaciones	2,734.75	
Impuestos, contribuciones y otros	431.19	
Agua, Luz y Telecomunicaciones	222.97	
Pagos de Otros Servicios	1,430.16	
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	\$ 2,275.76	
Intereses Bancarios	40.41	
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN		54,559.53
		2,188.15
UTILIDAD OPERACIONAL		
15% Participación de Empleados		328.22
Gastos No deducibles		2,569.36
Impuesto a la Renta		974.44
Utilidad del Ejercicio		885.48

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 2019



Econ. Ramón Cartiel F. CPA.
Contador Público
Licencia N° 4643
C.C.0900819988