

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA
IKONESTUDIO DE ARQUITECTURA CIA. LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 1. - OPERACIONES

La compañía IKONESTUDIO DE ARQUITECTURA CIA. LTDA, se constituyó en la ciudad de Quito, inscrita el 23 de septiembre del 2011, con el número de expediente 141932. y RUC 2390008662001. Su objeto social es servicios de diseño y de planificación urbana y arquitectónica.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las normas vigentes, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de resultados, sin embargo IKONESTUDIO de Arquitectura no genera estas estimaciones no tiene cuentas que requieran estimaciones.

b) Cuentas y documentos por cobrar

Registra valores pendientes de cobro por los servicios prestados durante el ejercicio económico. Facturas emitidas por servicios especializados a clientes y pendientes del pago.

c) Otras cuentas por cobrar

Registra préstamos efectuados a terceros sustentados en documentos a corto y largo plazo.

d) Obligaciones financieras

No registra obligaciones contraídas con instituciones bancarias.

e) Cuentas por pagar

Registra principalmente los valores adeudados por la compra de bienes y servicios a proveedores nacionales para el desarrollo de la operación.

f) Obligaciones tributarias

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, IVA por pagar por ventas realizadas.

g) Reserva Legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

IKONESTUDIO en el presente ejercicio económico presenta un saldo de US\$ 342 dólares equivalentes al 85.50% del capital pagado.

h) Participación de los empleados en las utilidades



El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer de participación laboral en es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, a partir del año 2016 se reforma el reparto de utilidades, aplicando un techo de 24 remuneraciones básicas, la diferencia se depositará en una cuenta específica determinada por el IESS. Para el ejercicio 2017 IKONESTUDIO no tiene personal en relación de dependencia. Presenta pérdida por lo tanto no realiza el cálculo del 15% a favor de trabajadores.

a) Cuentas de resultados

Se registran por el método devengado.

NOTA 3. – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2017:

Bancos US\$ 47.30.

NOTA 4. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre el valor es de US\$ 3.320,40 que corresponde a la facturación del mes de diciembre. A enero del 2018 dicha factura es cancelada totalmente.

NOTAS 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El monto al 31 de diciembre del 2017 la cuenta crédito tributario presenta un saldo de US\$ 119,71 que corresponde Crédito tributario por retenciones de IVA US\$ 40,51 y por retenciones de impuesto a la renta el valor de US\$ 79,20.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía en el año 2017 no presenta un saldo en propiedad, planta y equipo. Los activos registrados hasta el año 2016 correspondieron a un aporte de capital para implementar un taller de diseño de mobiliario, sin embargo, hasta el cierre del ese año el proceso de aportación no se culminó. Los socios en junta extraordinaria deciden desistir del aumento de capital y deciden se reverse todo lo actuado con respecto al aporte futura capitalización.

Dando cumplimiento a las NIFFS y a la decisión de los accionistas se procede a reversar los saldos a la fecha de las siguientes cuentas:

Saldo deudor de:

Propiedad, Planta y Equipo: Equipo y herramientas de taller US\$ 17.464,77

Saldo deudor de:

Equipos de Computación US\$ 1.600,00

Saldo acreedor de:

Depreciación acumulada de Equipo y herramientas de taller US\$ 4.366,8

Saldo acreedor de:

Depreciación acumulada Equipos de computación US\$ 1.600,00

Saldo deudor de: Crédito tributario IVA US\$ 1.112,11

Saldo acreedor de:

Aporte futura capitalización US\$ 11.986,47

Saldo deudor de:

Resultados acumulados US\$ 2.223,61

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

a) Cuentas por pagar Proveedores:

El saldo al cierre fiscal 2017 por pagar a proveedores es de US\$ 1.748,61. Corresponde al saldo de facturas recibidas en diciembre del 2017.

b) Cuentas por pagar Accionistas:

Al cierre del año 2017 la compañía debe a accionistas el valor de US\$ 303.26.

NOTA 8.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El pago de impuesto mensual de IVA y de retenciones en la fuente presenta un saldo de US\$ 705,40.

La provisión anual de pago de impuesto a la renta no procede en el presente ejercicio en vista de que el resultado corresponde a pérdida, por el valor de US\$ 52.80.

NOTA 9.- COMPOSICION PATRIMONIAL

Al cierre del ejercicio del año 2017 y luego de los ajustes al aporte futura capitalización, la composición patrimonial es:

Aporte inicial de socios US\$ 400,00.

Aporte Miguel Chávez US\$ 133,00 equivalente al 33.25%

Aporte Rubén Paredes Cortez US\$ 133 equivalente al 33.25%

Aporte Soledad Herrera US\$ 134,00 equivalente al 33,50%

Reserva legal por el valor de US\$ 342. Equivalente al 85,50% de capital aportado.

El resultado neto de utilidades años anteriores es de US\$ 40.94.

Y el resultado del ejercicio fiscal 2017 es una pérdida de US\$ 52.80.

OTA 10.- ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AÑO 2017

a) El total de ingresos ordinarios por servicios especializados facturados a clientes es de US\$ 4.980,00.

b) Los gastos incurridos en el ejercicio fiscal corresponden a:

Contratación de servicios especializados por US\$ 4.016,21

Suministros de oficina US\$ 38.29

Impuestos y contribuciones US\$ 859.63, corresponde al pago de impuesto mínimo años anteriores.

Transporte y movilización US\$ 20

Gastos comisiones bancarias US\$ 2.49

Multas tributarias US\$ 60

Alimentación US\$ 36,18

HERRERA GONZALEZ IRENE SOLEDAD

GERENTE IKONESTUDIO DE ARQUITECTURA CIA. LTDA