

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 2017**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa, IDITRABAHAQ CIA. LTDA. fue constituida para satisfacer necesidades específicas del mercado ecuatoriano otorgando servicios de:

- a) Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles propios o alquilados;
- b) Actividades de Publicidad.

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa se constituyó el 26 de mayo del 2011.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de IDITRABAHAQ CIA. LTDA., son responsabilidad de la compañía y han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera que están aprobadas y se presentan en dólares que es la moneda en curso legal del Ecuador. Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017.

### **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las políticas más significativas adoptadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros:

#### **3.1 Efectivo y Equivalentes e Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar, serán reconocidas y registradas al valor de las respectivas facturas de los clientes de acuerdo a la prestación del servicio y su medición posterior se efectuará al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La recuperación de estos activos financieros será analizada periódicamente y de ser el caso se registrará una estimación por deterioro, para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de dudosa recuperación, con cargo a los resultados del período.

Las cuentas por cobrar relacionadas han sido legalizadas mediante convenios establecidos entre las partes sobre los movimientos que registran dichas cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **3.3 Servicios y Otros pagos por anticipado**

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado. Incluyen los Anticipos a Proveedores que se generan en cada ejercicio económico por los anticipos que realiza la compañía para las Obras en Construcción.

### **3.4 Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. En este período la compañía ha generado una pérdida y no existen diferencias que pudieran dar lugar a diferencias temporarias deducibles ni tampoco imponibles. Todos los registros fueron sustentados de manera oportuna.

### **3.5 Otras Obligaciones corrientes**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

Sin embargo hasta la fecha de corte de los estados financieros no se han generado obligaciones de pago de retenciones en la fuente ni de IVA.

### **3.6 Anticipos de Clientes**

Se registra la porción corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

### **3.7 Instrumentos Financieros No Corrientes**

Se registra la inversión en acciones al precio de la transacción por no tener un mercado activo y no cotizan en bolsa.

### **3.8 Cuentas por pagar No Corrientes**

Se registran la proporción de los activos corrientes, provenientes de las obligaciones con accionistas y terceros.

### **3.9 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento.

### **3.10 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, con el principio del devengo y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **3.11 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

#### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

#### 5. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo de la empresa está depositado en tres cuentas corrientes (en dólares) en Bancos: Internacional, Pichincha y Produbanco, en donde se manejan todas las transacciones de la operación de la compañía.

#### 6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas y documentos por cobrar presenta los siguientes saldos:

ANTICIPO EMPLEADOS				
01/11/2017	D-1415	Anticipo Maria Augusta Ramos a descontar año 2018		400,00
31/12/2017	D-1468	Sobrante Caja General Dic 2017		50,51
<b>TOTAL EN CUENTA</b>				<b>450,51</b>
PRESTAMO EMPLEADOS				
Maria Augusta Ramos			Valor	Saldos
25/08/2017	D-1281	Préstamo 6 meses	500,00	500,00
		Descuento Septiembre		416,67
		Descuento Octubre		333,34
		Descuento Noviembre		250,01
		Descuento Diciembre		166,68
13/09/2017	D-1297	Uniformes 10 meses	88,10	254,78
		Descuento Septiembre		245,97
		Descuento Octubre		237,16
		Descuento Noviembre		228,35
		Descuento Diciembre		219,54
14/12/2017	D-1408	Bono Cumplimiento	1.500,00	1.719,54

Karola Buitron			Valor	Descuentos	Saldos
13/09/2017	D-1297	Uniformes 10 meses	88,10		88,10
		Descuento Septiembre		8,81	79,29
		Descuento Octubre		8,81	70,48
		Descuento Noviembre		8,81	61,67
		Descuento Diciembre		8,81	52,86
14/12/2017	D-1406	Bono Cumplimiento	750,00		<b>802,86</b>

  

Maria Augusta Ramos			Valor	Descuentos	Saldos
13/09/2017	D-1297	Uniformes 10 meses	88,10		88,10
		Descuento Septiembre		8,81	79,29
		Descuento Octubre		8,81	70,48
		Descuento Noviembre		8,81	61,67
		Descuento Diciembre		8,81	52,86
14/12/2017	D-1407	Bono Cumplimiento	750,00		<b>802,86</b>

  

<b>Saldo de Cuenta</b>					<b>3.325,26</b>
------------------------	--	--	--	--	-----------------

## 7. Anticipo Proveedores

Su detalle es el siguiente:

ANTICIPO PROVEEDORES		
Código	Proveedor	Saldos
00009	Jacome Patricio	310,00
00023	Fernando Ramirez	3.864,00
00216	Viveros Erazo Lenin Patricio	950,00
00378	GUERRERO ZAMBRANO RUTH JACQUELINE	444,00
<b>Saldo de cuenta</b>		<b>5.568,00</b>

## 8. Inversión en Proyectos

Su detalle es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017
Inversión Fideicomiso Kamay	USD 309.610,82
Inversión Oficina 102 Edif Kamay	USD 29.832,00
Inversión Inmotrabahaq	USD 111.529,36
	USD 450.972,18

## 9. Impuestos Anticipados

Su detalle es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017
Anticipo I. Renta año 2016	USD 273,00

## 10. Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta “Propiedad, Planta y Equipo” de la Compañía se registra a su costo de adquisición menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas acumuladas por deterioro.

La Compañía realiza la depreciación de Propiedad Planta y Equipo por el Método de Línea Recta, siendo así se aplica los siguientes porcentajes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	% Depreciación	Vidas Útiles
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipos de Computación	20%	5 años
Software	20%	5 años
Vehículos	10%	10 años

Diciembre 31, 2016

### **COSTO**

Muebles De Oficina	USD 24.180,23
Equipo De Computación Y Software	USD 3.260,72
Vehículos	USD <u>100.085,34</u>
<b>TOTAL</b>	<b>USD 127.526,29</b>

### **DEPRECIACION ACUMULADA**

Dep. Acum PPE	USD 5.306,53
---------------	--------------

<b>Saldo Neto</b>	<b>USD 122.219,76</b>
-------------------	-----------------------

## 11. Cuentas por Pagar Proveedores

### CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedor	Valor
BRAMOTORSCORP CIA. LTDA.	24.776,79
CIRKWITOS S.A.	538,60
CORTES ALVAREZ MIRES JACINTO	43,69
Cristobal Hernan Morales Guacollante	33,00
Desarrollos Inmobiliarios Trabahaq S.A.	8.800,00
Eduardo Rodrigo Chiriboga Jaramillo	3.215,19
Erazo Cordova Carlos Alberto	95,52
FLORES SANCHEZ WASHINGTON AGUSTIN	7,73
GUERRERO ZAMBRANO RUTH JACQUELINE	368,00
JIJON MENA RUTH ELIZABETH	100,05
Lomas Rodriguez Darwin Manolo	229,61
MINDSOFT CIA. LTDA.	426,80
Moncayo Serrano Cecilia Mercedes	53,46
REYES ARCE TALY EUGENIA	142,24
Stk Iluminacion Cia. Ltda.	80,31
Tamara Monserrat Garces	1.553,65

TROYA AVILES JUAN CARLOS	1.653,75
Villacis Villacis Marco Antonio	<u>574,98</u>
<b>Saldo a 31 diciembre de 2017</b>	<b>42.693,37</b>

## 12. Obligaciones con Instituciones Financieras

Su detalle es el siguiente:

		Diciembre 31, 2017
Visa Banco Pichincha 4772810000008441	USD	0,89
Visa Banco Pichincha 4732960000156127	USD	<u>8.576,09</u>
	USD	8.576,98

## 13. Patrimonio

El capital es de US\$ 100.000 dólares.

## 15. Contingencias

La compañía no mantiene ninguna demanda hasta el momento hasta el año 2017.

## 16. Eventos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 1ro. De enero del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero ni de otra índole que afecten los resultados de saldos e interpretaciones.

Por IDITRABAHAQ CIA. LTDA

CONTADOR

*Jacqueline Guerrero*

---

JACQUELINE GUERRERO  
1714299375001

**Contadora General**  
**Reg. 033826**