

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019**

### **AMERICANLED SA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **PRINCIPALES POLÍTICAS**

#### **1. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ (NIIF 1)**

Actualmente la empresa aún no inicia con la adopción de las NIIF se estima que a partir del año 2020 se inicie con la adopción.

#### **2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS(NIIF 1)**

Los estados financieros reflejan fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

En las notas de los estados financieros, se presentara una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento.

Un juego completo de los estados financieros comprende:

- Estado de situación financiera al cierre del periodo
- Estado de resultado integral del periodo
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo
- Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas.

#### **3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS (NIC 18)**

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se realiza la transferencia del bien o cuando se presta el servicio. Si se ha emitido una factura de venta y no se realiza la transferencia del producto, no se registra la venta. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero AMERICANLED SA, no ha entregado el servicio se contabilizara en el pasivo el valor del cobro, una vez entregado el producto o el servicio se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos o ventas.

#### **4. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA ( NIC- 1)**

Constituye el 15% de las utilidades del ejercicio antes del cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a lo dispuesto en el Art.97 del Código del Trabajo vigente.

#### **5. RESOLUCION N°. SG-ICI-CPAIFRS-11-03 EMITIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR**

Esta resolución fue emitida el 15 de marzo de 2011 y publicada en registro Oficial # 419 el lunes 4 de abril del 2011. Reglamenta el destino que se dará a las reservas patrimoniales originadas en:

- a. Reserva de capital originado en la transición del sucre a dólar (NEC -17 )
- b. Reserva por donaciones
- c. Reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

- d. Resultados acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de la NIIF.
- e. Superávit por valuación de la propiedad, Planta y Equipo, Activos intangibles financieros.
- f. Utilidades de la compañía Holding y Controladoras.

Para el caso de la empresa aplica las siguientes reservas patrimoniales:

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF:** el saldo acreedor generado en los ajustes por la transición de las NEC a las NIIF, solo se destinara a compensar pérdidas acumulados o del último ejercicio económico.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de caja y equivalentes de efectivo se encuentran conformados como sigue:

|                      | Dic-31             | Dic-31             |
|----------------------|--------------------|--------------------|
|                      | 2019               | 2018               |
|                      | (U.S. dólares)     | (U.S. dólares)     |
| Fondos de caja chica | \$ 0.00            | \$ 0.00            |
| Cheques recibidos    | \$ 0.00            | \$ 0.00            |
| Bancos               | \$ 50629.66        | \$ 46084.36        |
| <b>Total</b>         | <b>\$ 50629.66</b> | <b>\$ 46084.36</b> |

### 2. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Los saldos de activos financieros, neto fueron como sigue:

|                                                            | Dic-31         | Dic-31         |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                            | 2019           | 2018           |
|                                                            | (U.S. dólares) | (U.S. dólares) |
| ACTIVOS FINANCIEROS                                        | \$ 0.00        | \$ 0.00        |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO        | \$ 0.00        | \$ 0.00        |
| (-) PROVISION POR DETERIORO                                | \$ 0.00        | \$ 0.00        |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y NO RELACIONADOS | \$ 0.00        | \$ 0.00        |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y NO RELACIONADOS              | \$ 46558.87    | \$ 38878.09    |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y NO RELACIONADOS | \$ 0.00        | \$ 0.00        |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS                      | \$ 0.00        | \$ 0.00        |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                   | \$ 9342.76     | \$ 5548.17     |
| (-) PROVISIONES CUANTAS INCOBRABLES                        | \$ 0.00        | \$ 0.00        |

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de clientes por cobrar representa facturaciones por servicios de los últimos meses del año 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

### 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

|                                | Dic-31         | Dic-31         |
|--------------------------------|----------------|----------------|
|                                | 2019           | 2018           |
|                                | (U.S. dólares) | (U.S. dólares) |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | \$ 25998.52    | 39717.50       |
| PROVEEDORES LOCALES            | \$ 0.00        | \$ 0.00        |

### 4. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de beneficios a empleados se encuentran conformados como sigue:

|                               | Dic-31         | Dic-31         |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | 2019           | 2018           |
|                               | (U.S. dólares) | (U.S. dólares) |
| PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES | \$ 6235.92     | \$ 8624.19     |
| OBLIGACIONES CON EL IESS      | \$ 0.00        | \$ 80.21       |

### 5. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del impuesto a la renta de la compañía ha sido constituida de acuerdo a la tasa del 22% sobre la utilidad tributable. La determinación de la base imponible para los cálculos del impuesto a la renta de los años 2019 y 2018.

### 6. PATRIMONIOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital social: está constituido por 1400 acciones de valor nominal de \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas. Teniendo como capital suscrito 800.00 y capital suscrito y no pagado 600.00.

Reserva legal 2325.81 USD

Reserva facultativa 5000.00 USD

Utilidades acumuladas de los años anteriores por el valor de \$118221.87

Atentamente



Sheila Alarcón Guevara

Contadora General