

COMPAÑIA: COMPAÑÍA POR LA AVENIDA DE HOLLYWOOD S.A.

RUC: 1791893298001

DIRECCIÓN: MEJIA Parroquia: TAMBILLO Barrio: LA MERCED Calle: PANAMERICANA SUR Numero: 5PB

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

PARA EL Año 2018

La empresa para el año 2018, se basara bajo las Norma Internacionales Financieras para Pymes , NIFF PYMES

Se aplicaran las siguientes normas internacionales

En cuanto a las Cuentas del Activo, Activos Corrientes, tenemos

SECCION 7- NIIF PYMES – NIC 7 .- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Empresa Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

SECCION 11 NIIF PYMES - NIIF 7 - NIIF 9 -NIC 7 .- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

La empresa reconocerá inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

La compañía Hollywood, dentro de sus políticas contables, opto por dar crédito a sus clientes y el plazo máximo seria de 30 días, para evitar contemplar una cartera incobrable, esto acarrearía una perdida para la empresa. El valor a cobrar al 31 de diciembre del 2018, es de \$ 6175.20

SECCION 13 NIIF PYMES- NIC 2- INVENTARIOS:

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. Cabe recalcar que la compañías HOLLYWOOD S. A., no posee inventarios, por ser una empresa dedicada 100% al servicio de transporte turístico, motivo por el cual la compañía no realizara una Provisión del Valor Neto de Realización y otras Perdidas en el Inventario. No aplica ya que es una empresa de Servicios de transporte de taxi

Activos NO CORRIENTES

SECCION 17 NIIF PYMES- NIC 16-NIC 17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con

fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe

La compañía HOLLYWOOD S.A, posee como activo Fijo Muebles y enseres, y Equipos de Cómputo.

SECCION 17 NIIF PYMES -NIC 16.- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

La compañía HOLLYWOOD S.A, posee como activo Fijo Muebles y Enseres, que se deprecia en 10 años al 10% y Equipos de Cómputo, que se deprecia en 3 años al 33,33%. Se utiliza el método directo

Cuentas del PASIVO, PASIVO CORRIENTE.

SECCION 11 NIIF PYMES, NIIF PYMES 7, NIIF PYMES 9, NIC 32, NIC 39.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PÁGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Se debe por la compra de combustible, el saldo al 31 de diciembre es de \$ 2901.90, dólares.

SECCION 11,12-NIIF PYMES 7, NIIF PYMES 9- NIC 32.NIC 39 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios

La empresa si realizara un préstamo a corto plazo es decir hasta 12 meses, cancelara la cuota del capital más el interés según la tasa de vigencia que este en el país.

SECCIONES 11,12- NIIF PYMES 7-NIIF PYMES 9, NOC 32, NIC 39.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Se considera el gasto por cancelar a la empleada, al 31 de diciembre se considera un saldo de \$ 810.333

Cuenta de PATRIMONIO

SECCION 4 NIIF PYMES- NIC 1- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

La empresa HOLLYWOOD S.A posee un Capital de \$ 800.00 (Ochocientos dólares Americanos),

GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

SECCION 23 NIIF PYMES-NIC 18: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

Los ingresos que obtuvo la Compañía, es por la prestación de servicios de transporte de taxi dentro y fuera de la ciudad.

SECCION 2 NIIF PYMES .-GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los Gastos y de la compañía HOLLYWOOD S.A, en el año 2018 fueron los sueldos y salarios de una empleado, pagos de servicios básicos, agua energía eléctrica, internet, alimentación a los socios por las diversas actividades que se realiza.

Estas serán las políticas contables que se aplicó, en la Compañía HOLLYWOOD.

Atentamente

Dra. Teresa Caiza Guerrero

CC 1713202859

CPA29814

