

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

### **PERSIANAS EDIFIKORT CIA. LTDA.**

#### **1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

La Compañía Persianas Edifikort Cia. Ltda., se constituyó con número de resolución 109 de 14 de enero de 2004 e inscrito el 19 de enero de 2004 en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito del Cantón Quito, Provincia de Pichincha. De nacionalidad ecuatoriana, compañía de Responsabilidad Limitada, su Plazo Social hasta 19 enero 2054. Su número de Registro Único de Contribuyentes otorgado por el Servicio de Rentas Internas es el 1791913949001, su expediente en la Superintendencia de Compañías es el 150995 y Patente Municipal del Distrito Metropolitano de Quito el 183372. Su objeto social consiste en la importación, exportación, comercialización, compra, venta, distribución, instalación y promoción de toda clase de persianas, cortinas rieles y demás accesorios.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de Persianas Edifikort Cia. Ltda., a partir del año 2012, conforme a la disposición emitida por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria son las dictadas por las Normas Internacionales de Información Financiera N.I.I.F., que para el caso de Persianas Edifikort Cia. Ltda., aplica NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES.

##### **a) Base Para Presentación**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron basados en NIIF PYMES y acogiendo las disposiciones de los Organismos de Control: Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas.

##### **b) Inventarios**

El inventario de mercadería disponible a la venta, compras locales de terceros están valorados al costo de compra.

##### **c) Propiedades, Planta y Equipo**

Este activo está registrado al costo de adquisición. Eventualmente, los costos de reparación y mantenimiento se cargan directamente a los resultados del ejercicio.

##### **d) Depreciaciones**

Las depreciaciones de propiedad, planta y equipo se registran a los resultados del ejercicio, calculados por el método de línea recta con los siguientes porcentajes:

- Muebles y enseres 10,00%

##### **e) Participación Trabajadores**

Conforme a las disposiciones laborales legales vigentes, la Compañía debe pagar a sus trabajadores la participación del 15,00% sobre las utilidades del ejercicio, antes de impuestos; en el ejercicio económico 2017 utilidades suman \$824.12.

##### **f) Impuesto a la Renta**

Siguiendo la norma legal vigente, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario interno y su Reglamento de aplicación, la utilidad del ejercicio de la Compañía está gravada para el año 2017 con una tarifa del 22,00% y adicionalmente el cálculo del impuesto definitivo considerando el anticipo registrado en el ejercicio inmediato anterior de acuerdo a los siguientes porcentajes:

- 0,20% del patrimonio total
- 0,20% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta
- 0,40% del activo total, menos cuentas por cobrar
- 0,40% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta

A la suma de estos porcentajes se resta las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del presente ejercicio económico y su resultado de paga en dos cuotas en los meses de julio y septiembre.

**g) Reserva Legal**

La reserva legal de la compañía se mantiene en \$289,43.

**h) Situación Tributaria**

El Servicio de Rentas Internas, en su calidad de Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisar los Estados Financieros.

**3. RESULTADO INTEGRAL**

El resultado integral y los cálculos del Impuesto a la Renta para el ejercicio 2017 son:

*Expresado en US dólares*

Ganancia antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	5.494,14	5.494,14
(-) 15,00% Participación trabajadores	(824,12)	(824,12)
(+) Gastos no deducibles	--	
(=) Utilidad gravable	4.670,02	
<b>(x) 22,00% Impuesto ejercicio económico</b>	<b>1.027,40</b>	
(=) (-) Total Impuesto Causado		(1.027,40)
<b>(=) Ganancia neta del período. RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>3.642,61</b>

**4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al inicio del ejercicio económico 2017, el patrimonio era de (+) \$1.187,97; resultado del período (+) \$3.642,61; el patrimonio total al final del ejercicio económico 2017 es (=) \$4.830,58

**5. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social de la Compañía es de \$ 400,00 y está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.

**6. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de la elaboración del los Estados Financieros y sus notas respectivas, no se han producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre esta información.

  
 Revere Torres Pablo X.  
 Contador