

JAVIER CISNEROS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

JAVIER CISNEROS CIA LTDA., fue constituida en la República del Ecuador, el 13 de Febrero del 2004, su actividad principal es la de prestación de servicios en lo referente a Comercio Exterior.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de Cumplimiento.- Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A Continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presente.

Efectivo en Caja y Bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Cuentas por cobrar Clientes.- En esta cuenta incluye cuentas por Cobrar a las Empresas que mantienen saldos de Facturación del mes de Diciembre, la política de la Empresa es no dar crédito extensivo de sus servicios.

Valuación de Instalaciones, Muebles, Equipo de Computación y Vehículos.- El Costo de Instalaciones, Muebles y Enseres, Equipo de Computación se deprecia de acuerdo con el método de línea Recta, en función de los años de vida útil estimada de ,10 años para instalaciones, Muebles y Enseres, 3 para Equipo de Computo y 5 para Vehículos.

Medición en el momento al Reconocimiento.- Las partidas de Instalaciones, Muebles y Enseres, Equipo de Cómputo y Vehículos se medirán inicialmente por su costo.

Medición posterior al Reconocimiento.- Después del Reconocimiento inicial las partidas de Instalaciones, Muebles y Enseres, Equipo de Computo, y vehículos son registradas al costo menos la depreciación y cualquier valor por deterioro.

Reconocimiento de los Ingresos.- Los Ingresos son reconocidos en el estado de resultados Integral, el periodo en el que se presta el servicio.

Ingresos Operativos.- Constituyen ingresos por la venta del Servicio de Asesoramiento en Comercio Exterior que la Empresa Ofrece. Los mismos que son registrados en el estado de resultados al momento de la emisión de la factura.

Gastos Operativos.- Los Gastos operativos se registran al costo histórico. Dichos Gastos de reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Deterioro del valor de los Activos.- Al final de Ejercicio Fiscal, la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicaciones existen, o el deterioro se identifica de menos valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del Activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable, El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de Flujos de Ejecutivo

El Estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada Ejercicio Fiscal determinando mediante el método directo para lo cual se aplican los siguientes criterios.

Flujo de Efectivo de Entradas y Salidas.- El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de Efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo en actividades de inversión.- Constituye adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y su equivalente.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (perdida Gravable), registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las pérdidas de ingresos o Gastos imponderables o deducible y partidas que no son gravadas o deducibles. El Pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobada la final de cada periodo.

Impuestos Corriente y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado (por ejemplo por cambio en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un Activo), ya que en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso del impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Activos Financieros.- Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente el valor razonable mas los costos de la transacción excepto por aquellos Activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pago fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican como activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Pasivos Financieros.-

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiero.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018, al saldo de cuentas por cobrar comerciales asciende a \$ 17.403.83 Durante el año 2018 la compañía no realizo provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales por no considerarla necesaria.

4.- PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

Retenciones en la fuente	\$ 2.527.92
Retenciones en la fuente años anteriores	\$ <u>46.001.45</u>
TOTAL DE IMPUESTOS	\$ 48.529.37
Otras Cuentas por Cobrar:	
Seguros Pagados por adelantado	\$ 1.232.28

5.- INSTALACIONES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE CÓMPUTO, SOFTWARE Y VEHICULOS

Un resumen de Activos Fijos.

Vehículos	\$ 56.104.18
Muebles y Enseres	\$ 1.243.48
Equipo de Cómputo	\$ 5.151.39
Software y Hardware	\$ 1.291.01
Instalaciones	\$ 7.007.70
Menos depreciación Acumulada	\$ <u>66.294.27</u>
TOTAL	\$ 4.503.47

6.- CUENTAS POR PAGAR

El Resumen de Cuentas por pagar es como sigue

Proveedores	\$ 29.065.68
Obligaciones Bancarias	\$ 9.186.75
Impuestos por pagar	\$ 1.054.61
Cuentas por Pagar IESS	\$ 1.363.77
Cuentas por Pagar a Empleados	\$ <u>2.110.16</u>
TOTAL	\$ 42.780.97

7.- PROVISIONES

El valor de provisiones de gastos es \$ 13.607.63

8.- REEMBOLSO DE GASTOS

Esta cuenta es de liquidaciones que quedaron pendientes de liquidar

Al final del año terminando los tramites los primeros dias de Enero \$ 4.804.13

9.- PRESTAMOS A LARGO PLAZO

Esta cuenta corresponde a préstamos de Accionistas por un valor \$ 6.582.35

10.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social de la compañía asciende a \$ 400.00 dividido en acciones de \$ 1.00 cada una.

Reserva Legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos del 10% de utilidad anual sea apropiada como reserva legal. Esta reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11.- GASTOS DE PERSONAL

El resumen de Gastos del personal es de \$ 37.492.64 constituyendo un gasto permanente de la Empresa.

12.- GASTOS GENERALES

Los gastos de actividades en el año ascendieron a \$ 35.824.62 contemplados en estos gastos son pagos que se han realizado por Arriendos, Honorarios, Servicios Básicos, Peajes, y gastos de gestión para llevar a cabo el movimiento de la Empresa en el año 2018.

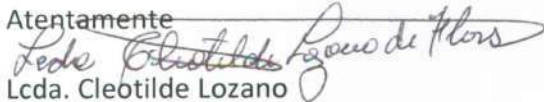
13.- HECHOS OCURRIOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración pudieran tener efecto importante sobre los estados Financieros.

14.- APROBAION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 27 del 2019, los mismos que fueron presentados a los Accionistas y la Junta General para su aprovacion. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros fueron aprobados sin modificación alguna.

Atentamente



Lcda. Cleotilde Lozano

CONTADOR

Reg. 5.569