

ABREU & ASOCIADOS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 INFORMACION GENERAL

ABREU & ASOCIADOS CIA. LTDA., es una compañía constituida el 18 de marzo de 2009, mediante escritura pública otorgada ante el notario vigésimo cuarto del cantón Quito, Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 23 de marzo del mismo año. Domicilio principal será en el Distrito Metropolitano de Quito según escrituras de constitución de la compañía.

Objeto social.- La compañía tiene por objeto social a) Representación de establecimientos, negocios e intereses de personas naturales o jurídicas tanto nacionales y extranjeras, incluyendo pero no limitándose a procesos de contratación convocados por instituciones del sector público y/o privado; b) Prestación de servicios de dirección, tutela, ejecución, manejo y administración de negocios; c) Obtención, mantenimiento y defensa, representación, cesión de creaciones intelectuales y derechos de propiedad intelectual; d) Importación, exportación, comercialización y distribución de toda clase de productos, mercaderías, partes y accesorios de fabricación nacional y extranjera y los servicios relacionados con dichas áreas; e) Difundir información en todos los medios de comunicación tales como televisión, prensa, internet, radio y otros similares, así como la elaboración de materiales de video, impresos y audiovisuales. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá ejecutar cualquier tipo de actos y contratos permitidos por la ley. La compañía podrá participar como socio o accionista en otras compañías.

Administración: La Compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y por el Gerente General, el Presidente serán nombrados por la Junta de Socios por períodos de Dos años, fijar la remuneración del presidente y gerente general designar fiscalizadores si se considere conveniente

Domicilio Principal: Su domicilio es en el Distrito Metropolitano de la ciudad de, Quito – Pichincha, Av. De Los Shyris E9- Calle República Del Salvador E9-10 Edificio Onix, oficina 8 A.

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas

políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios Generalmente Aceptados.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

2 Bases de presentación de los estados financieros

2.1 Marco regulatorio en el Ecuador

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, posteriormente mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La Compañía califica como PYME, de acuerdo al reglamento al reunir:

- a. Monto de activos inferior a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía por el año que terminó al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.3 Periodo contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.5 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- b) Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad y equipo.

3 Políticas de contabilidad significativas

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio económico 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.3 Activos financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4 Propiedad y equipo

Reconocimiento y Medición

Las propiedades y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los bienes comprendidos de propiedad y equipo, de uso propio, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro desembolso directamente atribuible para que el activo este apto para su funcionamiento y uso previsto.

Depreciación

La depreciación de propiedades, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados aplicando el método de línea recta y sobre las vidas útiles estimadas de cada una de las partidas de activos fijos, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo, y la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles - enseres y equipos	10
Equipos de computación para oficina	3
Vehículos	5

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Caja Chica	300	-
Bancos Nacionales	22.042	25.757
Total	<u>22.342</u>	<u>25.757</u>

5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Documentos y Cuentas Por Cobrar		
Clientes No Relacionados Locales	39.665	22.186
Clientes No Relacionados Exterior	25.725	-
Clientes Relacionados Locales	-	4.244
	<u>65.391</u>	<u>26.430</u>

6 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, quedan los siguientes valores como crédito tributario para el próximo ejercicio económico.

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Activos Por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario A Favor De La Emp (IR)	3.325	12.514
Crédito Tributario Retenciones (IVA)	36.318	-
Crédito Tributario A Favor De La Emp (ISD)	101	91
Otros	-	4.963
Total Neto	<u>39.744</u>	<u>17.568</u>

7 **ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, la composición de los activos se resume de la siguiente manera:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVOS FIJOS		
Muebles Y Enseres	20.183	19.574
Equipo De Oficina	650	650
Equipo De Computación	8.781	7.916
Vehículos	49.100	49.100
Total Activos Fijos	78.714	77.240
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		
Depreciación Acum. Muebles Y Enseres	(7.239)	(5.253)
Depreciación Acum. Equipo De Oficina	(118)	(96,00)
Depreciación Acum. Equipo De Computación	(8.112)	(7.589)
Depreciación Acum. Vehículos	(9.913)	(94)
Total Depreciación Acumulada	(25.382)	(13.032)
Total Neto	53.332	64.208

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente manera:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Documentos y Cuentas Por Pagar		
Proveedores No Relacionados Locales	11,371	56,629
Proveedores No Relacionados Exterior	2,720	-
Total Neto	<u>14,091</u>	<u>56,629</u>

9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente manera:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Obligaciones Con Instituciones Financieras		
Préstamos Automotriz L/P	58,281	65,698
Total Neto	<u>58,281</u>	<u>65,698</u>

10 OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente manera:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Obligación Con El IESS		
IESS Por Pagar	275	366
Préstamos IESS Por Pagar	20	-
Fondo De Reserva	202	-
Total Neto	497	366

11 OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS SOCIALES CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente manera:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Obligaciones Corrientes Por Beneficios Sociales A Los Empleados		
Sueldos Por Pagar	1445	1255
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	106	105
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	801	469
Vacaciones	731	628
Total Neto	3,083	2,457

12 OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente manera:

	2018 En US Dólares	2017 En US Dólares
Obligación Con La Administración Tributaria		
Iva En Ventas	183	-
Retención Fuente Por Pagar	821	2,122
Retención Iva Por Pagar	1,412	2,419
Total Neto	2,416	4,541

13 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 900,00 dividido en novecientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, distribuidas en 2 accionistas.

14 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que éste fondo alcance el cincuenta por ciento (50%) del capital pagado.

15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Ingresos por la prestación de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, y se reconocen, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período con la suficiente fiabilidad. La prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad cuando cumplen las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

16 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos son reconocidos con base en lo causado independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

17 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no entablados que deban ser revelados.



Dra. Janet Hernández
GERENTE GENERAL



C.P.A. Ana Graciela Albán Ruiz
CONTADORA