

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1: INFORMACION GENERAL

ECUADAK S.A. fue legalmente constituida Mediante resolución SC.IJ.DJC.G.12.0005286 de la Superintendencia de Compañías el 11/09/2012. Actualmente su actividad principal es Alquiler de Bienes Inmuebles destinados al cuidado de automoviles a cambio de una retribución

NOTA 2: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por **ECUADAK S.A.** en la preparación de sus estados financieros.

- a. **Bases de presentación.**- Para sus registros contables la Compañía observa las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Los Estados financieros han sido preparados bajo la norma del costo histórico
- b. **Moneda funcional y de presentación.**-Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.
- c. **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**-La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.
Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.
- d. **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**- En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción. La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el

propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

- e. **Efectivo y equivalentes de efectivo.**- La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa
- f. **Inventarios.**- Son presentados al costo de adquisiciones o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.
- g. **Estado de flujo de efectivo.**- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.
- h. **Reconocimiento de Ingresos.**- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la compañía puede otorgar.
- i.
 - a. **Ventas.**- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes: el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
 - b. **Ingresos por Servicios.**- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.
 - c. **Otros Ingresos.**- La Compañía reconoce ingresos por otros servicios cuando éstos han sido prestados.
- i. **Costos y Gastos.**- Se registra al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

j.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo efectivo en caja, bancos es de libre disponibilidad

CAJA GENERAL -	\$	13108.97
	\$	<u>13108.97</u>

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

CLIENTES LOCALES	\$	2604.81
	\$	2604.81

Representan saldos por cobrar actividades de Alquiler de Bienes Inmueble destinados al cuidado de automoviles a cambio de una retribución

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventario es como sigue:

MERCADERÍAS	\$	-
IMPORTACIÓN E TRANSITO	\$	-
	\$	-

NOTA 6. ACREEDORES COMERCIALES

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

PROVEEDORES LOCALES	\$	-
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$	-
	\$	-

NOTA 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

SOBREGIRO BANCARIO	\$	-
PRESTAMO BANCARIO	\$	-
	\$	-

NOTA 8. IMPUESTO

a) **Activos y Pasivos del año corriente.**- El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Impuesto por Recuperar		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	\$	531.95
		\$
	531.95	
Impuesto por Pagar		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	2985.17

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

NOTA 9. PATRIMONIO

El capital Social está constituido por 800 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportando de la siguiente manera

	Valor por	No Acciones	Porcentaje de	capital
Eiser Enderica Daniel Antonio	1,00	792	99,00%	792
Eiser Flores Karoly Alla	1,00	8	1,00%	8
		800,00	1,00	800,00

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS

El resumen de Costos y Gastos es como sigue:

	COSTO	GASTO
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	27.751,54	17.600,00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	6.464,53	2.840,75
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	3.542,26	3.604,48
DESAHUCIO	117,59	
OTROS	168,00	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		29.423,10
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		546,59
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		44,64
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		708,44
OTROS		6.084,21
	\$ 38.043,92	\$ 60.852,21

NOTA 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

TOTAL INGRESOS	97465.09
TOTAL COSTOS Y GASTOS	98896.13
UTILIDADE DEL EJERCICIO	1431.04
15% PARTICIPACION UTILIDADES	-
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	15000.00
BASE IMPONIBLE	13568.96
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2985.17
ANTICIPO DETERMINADO	494.87
DIFERENCIA ENTRE IMPUESTO RENTA CAUSADO Y ANTICIPO	2490.30
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	494.87
(-) RETENCIONES RECIBIDAS EN EL EJERCICIO	531.95
(-) CREDITO TRIBUTARIO EJERCICIOS ANTERIORES	-
SALDO A PAGAR	2453.22