

**AZUCA Cía. Ltda.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(Expresadas en dólares americanos)

**NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**AZUCA Cía. Ltda.-** Es una Compañía constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana , el objeto principal de la compañía es prestar los servicios profesionales especializados en todo lo que concierne a Diseño Grafico cuyo plazo inicial de duración de la compañía es de cincuenta años.

**a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

**b) Unidad monetaria**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

**d) Propiedad, Planta y equipo**

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconocen como un gasto cuando se incurre.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

**e) Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso se reconoce una vez emitida la factura, devoluciones, descuentos, bonificaciones realizadas antes y después de entregados el servicio. Para el caso de suscripciones anuales, se emite la factura, el primer mes de la suscripción, aunque los servicios se vayan haciendo efectivos

mensualmente, al final del período queda registrado un ingreso diferido, valor correspondiente a los meses no devengados

Los gastos se reconocen cuando se conocen

#### **f) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades**

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

#### **g) Impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2017 y se carga a los resultados.

#### **h) Utilidad por participación**

La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

#### **i) Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

### **NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue: **(US\$ dólares)**

<b>CAJA BANCOS</b>	
CAJA GENERAL	56.00
PRODUBANCO	8,296.88
	<u>8,352.88</u>

### **NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

**(US\$ dólares)**

CUENTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO REL	<u>7,160.85</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>7,160.85</b></u>

**NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

**(US\$ dólares)**

CREDITO TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) EN COMPRAS	
CREDITO TRIBUT. (IVA) C.T. PARA EL PROXIMO MES	1,339.88
CREDITO TRIBUT. (IVA) C.T. RETENIDO POR CLIENTES	
CREDITO TRIBUT. POR RETENCIONES EFECTUADAS A LA EMPRESA	1,446.19
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>2,786.07</b>
	<hr/> <hr/>

**NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-**

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2017 constituye lo siguiente:

MUEBLES Y ENSERES	3,711.17
EQUIPOS DE COMPUTACION	30,378.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-32,165.76
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>1,923.41</b>
	<hr/> <hr/>

**NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

En cumplimiento a la aplicación de las NIIF se generó la cuenta por Impuestos Diferidos la misma que se devengara en cada período.

Activos por Impuestos Diferidos USD \$ 965.43

**NOTA 7 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR**

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

**(US\$ dólares)**

PROVEEDORES	61.17
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	5,284.06
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,665.67
CON EL IESS	548.18
BENEFICIOS EMPLEADOS	11,644.25
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>19,203.33</b>
	<hr/> <hr/>

## NOTA 8- PASIVO NO CORRIENTE

Pasivo por impuestos diferidos	<u>858.47</u>
<b>TOTAL</b>	<b>858.47</b>

## NOTA 9- PATRIMONIO

### Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital social de la compañía es de US\$ 400 dividido en 400 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
JUAN LORENZO BARRAGAN	300	75,00%
LUZ ELENA COLOMA 60	15.00%	
PAULA BARRAGA	40	10.00%
	<b>Total 400</b>	<b>100%</b>

### CUENTAS PATRIMONIALES

CAPITAL SOCIAL	400.00
RESERVA LEGAL	80.00
RESERVA FACULTATIVA	4.08
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	160.66
RESULTADOS ACUMULADOS	160.66
RESERVA DE CAPITAL	2,118.80
RESULTADO ACUM. PROV. ADOPCION NIIF	3,611.26
PERDIDA DESPUES DE IMP Y PARTIC	<u>-2,856.33</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>3,679.13</u></u></b>

## NOTA 10 -INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2017

INGRESOS	56,790.00
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>56,790.00</u></u></b>

## NOTA 11- GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

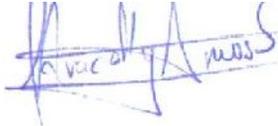
	(US\$ dólares)
COSTOS	10,399.69
GASTOS	<u>52,988.07</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>63,387.76</u></u></b>

**NOTA 12 –UTILIDAD DEL PERIODO**

La utilidad al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<b>(US\$ dólares)</b>
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2,856.33

Atentamente,



Aracelly Arcos S.  
CPA 25784