

AZUCA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2018
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

AZUCA Cía. Ltda. es una Compañía constituida al amparo de las Leyes ecuatorianas, el objeto principal de la compañía es prestar los servicios profesionales especializados en todo lo que concierna a Diseño Gráfico.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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 Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

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 presenta neto de la depreciación acumulada y está 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 reconoce 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 la propiedad, planta y equipo, 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 2018 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 2018 es como sigue:

	(US\$ dólares)
CAJA GENERAL	56.00
PRODUBANCO	37,296.45
TOTAL	37,352.45

NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2018 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	29,115.86
TOTAL	29,115.86

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	4,595.64
CREDITO TRIBUT. (IVA) C.T. RETENIDO POR CLIENTES	4,596.84
TOTAL	9,192.48

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2018 constituye lo siguiente:

	(US\$ dólares)
MUEBLES Y ENSERES	3,711.17
EQUIPOS DE COMPUTACION	32,483.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-32,813.04
TOTAL	3,381.13

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 devengó.

	(US\$ dólares)
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00
TOTAL	0.00

NOTA 7- CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

	(US\$ dólares)
PROVEEDORES	46,214.07
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	29.65
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	11,291.84
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	429.87
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	1,874.81
CON EL IESS	429.85
BENEFICIOS EMPLEADOS	4,881.97
TOTAL	<u>65,152.06</u>

NOTA 8- PASIVO NO CORRIENTE

	(US\$ dólares)
PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00
TOTAL	<u>0.00</u>

NOTA 9- PATRIMONIO

Capital Social Al 31 de Diciembre del 2018 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 BARRAGA	300.00	75%
LUZ ELENA COLOMA	60.00	15%
PAULA BARRAGAN	40.00	10%
TOTAL	<u>400.00</u>	<u>100%</u>

CUENTAS PATRIMONIALES

	(US\$ dólares)
CAPITAL SOCIAL	400.00
RESERVA LEGAL	80.00
RESERVA FACULTATIVA	4.08
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	160.66
RESULTADOS ACUMULADOS	4,637.83
RESERVA DE CAPITAL	-2,118.80
RESULTADO ACUM. PROV. ADOPCION NIIF	3,611.26
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE PARTICIPACION E IMPUESTO	10,194.07
TOTAL	<u>16,969.10</u>

NOTA 10 - INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2018

	(US\$ dólares)
INGRESOS	173,305.56
TOTAL	<u>173,305.56</u>

NOTA 11 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

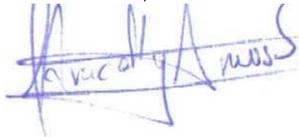
	(US\$ dólares)
COSTOS	117,541.07
GASTOS	<u>43,216.31</u>
TOTAL	<u>160,757.38</u>

NOTA 12 – UTILIDAD DEL PERIODO

La utilidad al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	(US\$ dólares)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10,194.07

Atentamente,



Aracelly Arcos S.
CPA 25784