

PRICOTERCORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

1. Información General.-

PRICOTERCORP S.A., sede principal está ubicado en Vía a la costa Km.6 Av. Del bombero C.C. Riocentro los ceibos oficina A9

Objeto Social: ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MENOR DE VIDEOJUEGOS.

La compañía fue constituida el 30 de Abril del 2014, con expediente No 177725, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **PRICOTERCORP S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

• Banco Pichincha:	<u>53.217,43</u>
Saldo Total	53.217,43

PRICOTERCORP S.A.

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Muebles y enseres	6.850,00
• Equipos de cómputo	<u>3.881,12</u>
Subtotal	10.731,12

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

<u>P.P.E</u>	<u>Vida Útil</u>
<u>Muebles y enseres</u>	<u>10 años</u>
<u>Equipos de computo</u>	<u>3 años</u>

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

P.P.E	Valor
(-) Depreciaciones de P.P.E	<u>3.458,13</u>
	3.458,13

Cuentas por pagar al 31 de Diciembre 2018

• Cuentas por pagar proveedores No Relacionadas/locales	10.326,41
• Participación trabajadores por pagar	5.996,41
• Impuesto a la renta por pagar	8.066,03
Saldo Total	24.388,85

PRICOTERCORP S.A.

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2017 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
VENTAS	
TOTALES	452.295,62
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	39.976,05
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	5.996,41
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	1.518,12
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	35.497,76
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.809,51
(-) ANTICIPO DETERMINADO	2.922,50
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	4.887,01
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2.922,50
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	4.732,65
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	3.076,86