

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018

1. GENERALIDADES.

La empresa **“CHUQUIN&CUEVA CIA. LTDA”**, está inscrita en el REGISTRO MERCANTIL y en el SRI desde el 10 de Junio del 2014 luego de haber sido acreditada y aceptada por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, quien ha justificado su creación y permanencia en el mercado nacional; tiempo desde el cual se encuentra trabajando bajo el amparo y sujeto a las leyes, reglas y normas que rigen la autoridad de las entidades de control de este país.

2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados con base y conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 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.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la actual Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

3.- ANÁLISIS DE CUENTAS CONTABLES

a. Efectivo y bancos

Están representados por el dinero en efectivo en moneda corriente mantenidos en instituciones financieras locales para poder efectuar sus transacciones inherentes a su actividad.

El resumen de esta cuenta se detallo a continuación:

CUENTA	VALORES REGISTRADOS
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	12664,68
TOTAL	12664,68

b. Cuentas por cobrar

Son registradas en base a la facturación las mismas que durante el ejercicio económico 2017 ascendió a **USD 140873,85**. Como crédito tributario de IVA y Renta se registran los valores de **USD 11432,71** y **USD 795,82** respectivamente.

c. Inventario

La cuenta de inventario esta conformada por los bienes corrientes disponibles para la venta misma que han sido valorados al costo de adquisición utilizando el método promedio por el valor de **USD 225458,12**.

d. Cuentas por pagar

Corresponde principalmente a las cuentas por pagar propias del giro normal del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias; además de las obligaciones financieras mantenidas con instituciones tanto a corto plazo como a largo plazo; estas cuentas y documentos son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	274523,43
PRESTAMOS BANCARIOS	11000,00
PARTICIPACION DE UTILIDADES	4077,60
OBLIGACIONES CON EL IESS	4914,72
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15259,77

e. Patrimonio.

El patrimonio de la empresa “**CHUQUIN&CUEVA CIA. LTDA**”, está constituido por el capital social que según su escritura de constitución es de USD. 400.00 USD. Su Patrimonio asciende a **USD 88999,85**

CUENTA	VALOR
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00
APORTES DE SOCIOS	39632,65
RESERVA LEGAL	3722,09
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	31528,65
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8234,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO	21951,05
TOTAL PATRIMONIO	88999,85

f. Ingresos, Costos y Gastos.

Los ingresos son netamente los provenientes de la actividad principal que desarrolla la sociedad, los mismos que son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo, estos ingresos en el año 2018 ascienden a USD. **1.928.694,35**

Los costos y gastos que se incurrieron en este periodo contable son los que realmente la sociedad realizo para efectuar y desarrollar sus actividades de manera normal, dentro de la distribución de los costos y gastos se detalla a continuación:

CUENTA	2018
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES 12%	1.919.610,40
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES 0%	9.083,95
TOTAL INGRESOS	1.928.694,35
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	336.466,97
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1.436.015,49
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	225.458,12
SUELDOS Y SALARIOS	222.273,76
BENEFICIOS SOCIALES	11.942,75
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	42.984,78
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	5.533,32
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	893,73
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	957,15
TRANSPORTE	7.874,04
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.649,80
GASTOS DE VIAJES	916,31
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	32.391,28
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	10.454,24
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.762,26
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.032,27
SERVICIOS PUBLICOS	3.901,83
OTROS	4.918,52
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.901.510,38
UTILIDAD	27.183,97

ING. DIEGO JARAMILLO ACOSTA

CONTADOR