

# APOSASOL S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

## INFORMACION GENERAL DEL NEGOCIO

Aposasol S.A se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Ab. Wendy María Vera Ríos, el 19 de Agosto del 2014 en, cuyo objeto social es dedicarse a la venta al por mayor y menor de Insumos médicos, equipos médicos, odontológicos, incluso partes y piezas, Servicios de instalación y mantenimiento de equipos médicos y odontológicos, regulada por la ley de Compañías, con plazo de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil pero podrá establecer sucursales o agencias dentro y fuera del país.

Su capital Social es de \$800 dividida en 800 acciones ordinarias y nominativas de un \$1 cada una.

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incluye dinero en efectivo, que se mantiene para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Su saldo al cierre del ejercicio económico es de \$ 49.282,91.

### 2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre, las cuentas por cobrar consisten en lo siguiente

Cliente	\$ 47.606,66
(-)Provisión cuentas Incobrables	<u>868,68</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 46.737,98</b>

### 3. INVENTARIOS

Los inventarios están constituidos por la mercadería mantenida para ser vendida en el curso normal de la operación. Se encuentra registrado al costo y están valuados con el método promedio ponderado. Las importaciones en tránsito si las hubiere son registradas a su costo de adquisición. Su saldo al cierre del ejercicio económico es de \$ 124.525,82

### 4. PASIVO CORRIENTE

#### CUENTAS POR PAGAR

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se clasifican como pasivo corriente, las obligaciones financieras al 31 de Diciembre ascienden a \$46.015,19 Y pasivo no corriente ascienden a \$121.249,28 es importante señalar que no generan ningún tipo de interés y no existen convenios ni garantías entregadas sobre dicha obligación.

#### ANTICIPO DE CLIENTES

Son aquellos ingresos de efectivo que los clientes abonan por adelantado antes de que se genere la venta del bien es de \$32.000,00.

## **IMPUESTOS POR PAGAR – CREDITO TRIBUTARIO**

El Impuesto por Pagar corriente es de \$4.998,14 y se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Este Pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. Cabe recalcar que existen retenciones de Impuesto a la Renta por cobrar que suman \$ 2.167,30 e Impuestos a la Salida de Divisas que suman \$ 10.275,58 y un saldo a favor del año 2017 de \$2.946,31 los cuales se utilizaran para rebajar el Impuesto a la Renta por pagar, quedando un saldo a favor del contribuyente Aposasol S.A. \$10.391,04. El impuesto de retenciones de IVA por pagar es de \$ 18,24, el de las retenciones del Impuesto a la renta por pagar es de \$16,88. Este Pasivo de la compañía se representa al término del periodo con la finalidad de cumplir con el Organismo de control Tributario SRI. Es importante señalar que existe un Crédito Tributario de IVA por un valor de \$9.134,48.

## **PATRIMONIO**

El Patrimonio está constituido esencialmente por el Capital Social de \$800,00 el cual al 31 de Diciembre no ha tenido cambios, más la Reserva Legal que como indica la Ley de Compañías se establece una apropiación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual por lo tanto sería \$7.127,11 esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero será destinada para absorber pérdidas incurridas, más Utilidades Acumuladas que suman \$33.006,25 y la Utilidad al cierre del Ejercicio económico 2018 es de \$15,448,80.

## **CUENTAS DE RESULTADO**

### **VENTAS**

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas son reconocidos cuando la compañía transfiere el bien o servicio y su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos producto de dicha transacción.

El total de las ventas anuales es de \$220.507,71.

### **COSTOS Y GASTOS**

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

**Ing. Víctor Onofre O.**  
**Contador Reg. 0.6011**  
**RUC 0907046387001**

