

KNOWCELLSA S.A.

Dir: Cdla. La Alborada Mz. 501 Villa 17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

KNOWCELLSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019

1. Información General

Knowcellsa S.A., es una sociedad anónima constituida el 6 de agosto del 2014 La matriz se encuentra en la Ciudadela La Alborada X Etapa Mz. 501 Villa 17, su actividad principal es prestar servicios de actividades de publicidad en redes móviles.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y políticas contables.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación

KNOWCELLSA S.A.

Dir: Cdla. La Alborada Mz. 501 Villa 17

realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

b. Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos, sobregiros otorgados de una entidad bancaria. (Es decir el saldo fluctúa constantemente de deudor a acreedor).

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los ingresos por servicios se los concede en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e. Pagos y gastos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

f. Propiedad planta y equipo

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. La vida útil estimada de los siguientes elementos es: Muebles y enseres 10 años, equipos de oficina 10 años y equipos de computación 3 años.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g. Activos intangibles

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución no se reconoce como activo en el Estado de situación financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

h. Ingresos y gastos

Los Ingresos se reconocen bajo el principio del devengado.

i. Provisiones por garantía

Se reconocerá una provisión cuando existiere una obligación presente a la fecha del



KNOWCELLSA S.A.

Dir: Cdla. La Alborada Mz. 501 Villa 17

balance que se origina por un suceso del pasado si la salida de recursos es probable y se puede medir fiablemente.

j. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

k. Beneficio a los empleados

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

l. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

m. Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

Se clasificarán de acuerdo con corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, accionistas.

n. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

o. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3. Efectivo y equivalentes de efectivos

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

Caja y Bancos

Fondo Fijo de Caja Chica

46,36



KNOWCELLSA S.A.

Dir: Cdla. La Alborada Mz. 501 Villa 17

Produbanco	-17,56
Banco Guayaquil	972,69
TOTAL	1.001,49

4. Pagos y gastos anticipados

Los pagos y gastos anticipados al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Anticipos a Proveedores	93,01
TOTAL	93,01

5. Otras Activos Corrientes

La de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Cuenta por cobrar empleados	3.790,63
Cuenta por cobrar clientes	4.076,94
TOTAL	7.067,57

6. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Tipo de PPE	Costo Original	Depreciación Acumulada	Valor según Libros	Vida Útil Estimada
Vehículos	23.000,00	0	23.000,00	5 años
Muebles y Enseres	2.711,12	0	2.711,12	10 años
Equipos				
Computación	380,00	0	380,00	3 años
Totales	26.091,12	0	26.091,12	-

7. Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras

Las Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Produbanco/ Tarjeta de Crédito	1.023,57
--------------------------------	----------



KNOWCELLSA S.A.

Dir: Cdl. La Alborada Mz. 501 Villa 17

TOTAL **1.023,57**

8. Otras cuentas por Pagar

Las otras cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Provisiones y retenciones por pagar	10.471,75
Impuesto a la renta de la Compañía por pagar	2.095,29
Participación de trabajadores por pagar	315,23
TOTAL	12.882,27

9. Capital Social

El capital Social, es como sigue:

La compañía cuenta al 31 de diciembre del 2019 con 2 accionistas (personas naturales) de nacionalidad ecuatoriana. El porcentaje de participación es como sigue:

	NOMBRE	PORCENTAJE	ACCIONES
1	María Daniela Proaño García	400	400
2	Verónica Alejandra Proaño García	400	400
TOTAL		800	

10. Pasivo Contingente

Conciliación de Impuestos

Utilidad Contable conforme a las NIIF	2.101,53
(=) Utilidad Fiscal o Base Imponible.	2.101,53

12. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 26 de junio del 2019, no se produjeron eventos que puedan tener un

KNOWCELLSA S.A.

Dir: Cdla. La Alborada Mz. 501 Villa 17

efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13. Participación de Trabajadores

Knowcellsa S.A. al 31 de diciembre del 2019 tiene 4 trabajadores incluido el Gerente General; 3 de ellos tienen participación de las utilidades de la Compañía; con la liquidación previa según lo que estipula el Servicio de Rentas Internas y el Ministerio de Relaciones Laborales; los registros contables se llevan mediante el Contador Carmen Pólit Rodríguez.



CARMEN POLIT RODRIGUEZ
CONTADORA
C.I. 1308671864