

PEST CONTROL X-T S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en septiembre del 2014 con número de expediente 181227 y su actividad principal es servicios de fumigación y control integrado de plagas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación – Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por el IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ventas y Costo de Ventas – Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Cuentas por Cobrar – Están valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar no generan intereses y es recuperable en 60 a 90 días. Esta estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3. CAJA Y BANCOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos no generan intereses. NIC 7 p 7 pymes secc7.

Se han recibido depósitos de clientes y pagos con cheque y en efectivo para los proveedores.

4. CREDITO TRIBUTARIO

Se reconocerán crédito tributario a favor del sujeto pasivo tanto de renta como de Iva en compra según el valor de las retenciones que tiene a favor durante el año 2017. En este año tenemos crédito tributario por impuesto a la renta 5.572,37 y por IVA 21.607,83.

5. OBLIGACION POR PAGAR

En esta cuenta se registran las obligaciones con proveedores, por con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán

los sobregiros bancarios. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12. Las cuentas por pagar corresponden a sueldos de diciembre, IESS, y proveedores.

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12. En este caso esta por pagar IESS, Sueldo y al SRI por retenciones a diciembre.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

7. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador. NIC 1, p.54(r)-NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2.

8. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva un 10% de las utilidades liquidadas anuales que reporte la entidad. Para este período hemos calculado el 10% de reserva legal como lo estipula la ley.

9. GANANCIA NETA DEL PERIODO

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso de 1.972,02 dólares, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.



Jessica Auz M. CPA

CONTADORA PEST CONTROL X-T S.A.