

COMPAÑÍA HERMANOS COELLO SWIMMING CLUB DEPORTIVO HERCOSWIM CIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

1.- INFORMACION GENERAL

NOMBRE: COMPAÑÍA HERMANOS COELLO SWIMMING CLUB DEPORTIVO HERCOSWIM CIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

RUC 0992895357001

FECHA DE CONSTITUCION: 6 de Noviembre del 2014

DIRECCION: en el Km 11.5 Vía a la Costa en la Cdla. Torres del Salado manzana 40 solar 1

EXPEDIENTE: 182513

OBJETO SOCIAL: Comercialización de artículos deportivos, enseñanza de deportes acuáticos y subacuáticos, terrestres, de lucha...etc.

2.- MONEDA FUNCIONAL: DÓLAR

3.- BASES DE PRESENTACION:

El objetivo para la presentación de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad para que sea útil en la toma de decisiones económicas, y demostrar los resultados de la administración de los recursos confiados, cumpliendo con las características cualitativas como: comprensibilidad, relevancia, fiabilidad, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad, la materialidad o importancia relativa, esencia sobre la forma y equilibrio entre el costo y beneficio. Además tomando en cuenta los principios generales de reconocimiento medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

4.- SE DECLARA QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN ELABORADO CUMPLIENDO CON LA NIIF PARA LAS PYMES

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- 5.1.- EL EFECTIVO.- Se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista e inversiones a corto plazo (menores a 3 meses)
- 5.2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo, se medirán al costo amortizado, al cálculo de la tasa de interés efectiva.
- 5.3.- PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES.- Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
- 5.4.- INVENTARIOS.- Se contabiliza los inventarios: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación: (b) en proceso de producción con vistas a esa venta: (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.
- 5.5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.
- 5.6.- DEPRECIACION ACUMULADA.- Se considerará para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.
- 5.7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados

por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado

- 5.8.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales.
- 5.9.- RESERVA LEGAL.- De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.
- 5.10.- INGRESOS.- Incluye los ingresos que pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad como las ganancias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan. Y se reconocen al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir.
- 5.11.- GASTOS.- Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

6.- DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

6.1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.- Se encuentra registrado el valor de US\$16568.42 saldo correspondiente al giro del negocio.

CREDITO RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA.- US\$115.73 valor aplicable a las retenciones que nuestro clientes no has practicado. Según nuestras leyes tributarias del SRI.

CUENTAS POR PAGAR IEES.- US\$795.07 Pendiente de cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por la seguridad del personal.

CUENTAS POR PAGAR SRI.- US\$313.92 por las retenciones que efectuamos a nuestros proveedores, por la aplicación de las leyes tributarias del SRI.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- El valor de US\$600.00 de constitución de la empresa, dividido el 600 acciones con un valor de US\$1.00 cada acción. Repartido en tres accionistas: Señor Coello Vásquez Rafael Eduardo propietario de 200 acciones ordinarias y nominativas. Señor Coello Vásquez Javier Federico propietario de 200 acciones ordinarias y nominativas. Señorita Coello Vásquez Linsy Lorena propietaria de 200 acciones ordinarias y nominativas.

Resultados acumulados.- US\$ 8646.45 resultados del 2017.

RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO.- US\$6328.71 utilidad que resulta de la diferencia de las ventas menos nuestros gastos para generar los ingresos.

6.2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

En este período la empresa obtuvo US\$6328.71 ganancias, esperando la situación mejor.

6.3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL.- El valor de US\$600.00 con el cual se realizó la constitución de la empresa.

6.4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO Y FINAL DEL PERIODO.- El valor de US\$7321.97 aumento por el resultado de las actividades de operación.

EL 13 de abril del 2017 se aprobaron los Estados Financieros por parte de la Junta General de Socios, accionistas.