ESTONICORP S.A.
Expediente # 144102

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ESTONICORP S.A., es una Sociedad anónima con RUC # 0992745754001, con domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil Ecuador. Su domicilio está ubicado en la calle José de Antepara # 715 y Primero de Mayo. Se constituyó mediante escritura pública, ante la Notaría Décima del Cantón Guayaquil, Dra. María Pía Yannuzzelli de Velásquez, el 10 de Noviembre del año 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de Diciembre del año 2011, la cual tiene como objeto social dedicarse a las diferentes actividades señaladas en la escritura de constitución, especialmente la del literal H) que dice: Agenciamiento y/o representación de Empresas nacionales o extranjeras, pudiendo vender, comprar, importar, exportar o comercializar en general todos los servicios, artículos o productos relacionados con las agencias o representaciones que obtenga; pudiendo dedicarse a la actividad mercantil como Comisionista, representante de personas naturales y jurídicas nacionales y extranjeras.

2.- Bases de preparación

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

2.1 Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se detallan en la nota 3. En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

2.2 Periodo Contable

Corresponde al Ejercicio fiscal del 01-01-2017 al 31-12-2017

2.3 Moneda de Transacción

Las cifras de estos estados financieros y sus notas se encuentran expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, según corresponde a la moneda funcional de la Compañía.

3.- Políticas contables

La información contenida en estos Estados financieros es responsabilidad de la Junta General de Accionistas de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en un buen porcentaje los principios y criterios incluidos en la NIIF emitidos por el Internacional Accounting Standars Board(IASB), y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Contabilización de las partidas que conforman el balance.

Efectivo en Caja y Bancos

El efectivo en Caja y Banco lo conforman los estados de cuentas conciliados en las cuentas bancarias del Bolivariano y Guayaquil, más los fondos por depositar y valores que se tienen que acreditar a la cuenta por pagar del Proveedor bajo la figura de Billetes premiados.

Al 31 de Diciembre del 2017 el efectivo en Caja y Banco corresponde al siguiente detalle:

Bancos, en cta.cte.	$ 19,492.60
Caja general	2,207.48
Caja chica	201.42
Caja billetes premiados	1,850.44

	$ 23,751.94

Contabilización de cuentas por cobrar

La Empresa no maneja sistema de ventas a crédito, por lo tanto no mantiene provisión para cuentas dudosas. Las únicas cuentas por cobrar son los préstamos que se realizan a los empleados y que se descuentan de acuerdo a lo programado mediante rol de pagos.

Al cierre de este ejercicio la descomposición del saldo de esta cuenta es:

Otras cuentas por cobrar $ 1,146.90

Gastos pagados por anticipados

Son los pagos por seguro del vehículo	$ 320.00
Retención Renta por terceros	277.83
Retención IVA por terceros	128.22

Propiedades, planta y equipo

Dentro de las políticas contables tenemos:

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles estimadas:

Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, planta y equipo.

	V/ original	Dep.acumulada	Saldo en libros
Muebles y enseres	$ 1,315.00	699.94	$ 615.06
Equipo de Computación	3,500.00	3,207.61	292.39
Vehículo	14,285.71	14,285.71	-0-
Totales:	$ 19,100.71	$ 18,193.26	$ 907.45

Inventario de mercadería:
Son registrados por su costo original, incluido los gastos incluidos en la adquisición de los mismos, manteniendo para su registro el costo promedio. La empresa mantiene la cifra de $ 5,680.00 al cierre del ejercicio.

Contabilización de Ingresos y gastos

El ingreso de actividades ordinarias procedente del giro normal del negocio corresponde a la venta de productos de lotería de la Junta de Beneficencia de Guayaquil con precios pre-establecidos y los costos y gastos de operación son reconocidos sobre base devengada.
Los otros ingresos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan

4.- Ingresos de actividades ordinarias:

Ingresos por ventas:	$	428,969.25
Otros ingresos		3,847.97

5.- Costos y Gastos:

Costo de Venta	$	357,197.85
Gastos Administrativos y ventas		80,078.74

6.- Cuentas por pagar corrientes:
A continuación se presenta la composición del rubro cuentas por pagar corrientes del ejercicio 2017:

Obligaciones con proveedores	$ 8,846.16
Obligaciones Sociales IESS	287.11
Con la Administración Tributaria	335.40
Beneficios de Ley a Empleados	1.251.06

7.- Patrimonio neto

Consta de:

Capital suscrito y pagado por:	$	800,00
Reserva Legal:		800,00
Ganancias Acumuladas		24,351.98
Pérdida del ejercicio		-4,459.37
Total Patrimonio:		**21,492.61**

8.- Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas reunidos con fecha 20 de Abril del 2018.

Ing. Lilian Solórzano de Jáuregui
Contadora
Reg. # 18.086