

# ICONOCLASTA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

## 1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en el Ecuador el día 15 de Abril del año 2015 es una compañía Anónima bajo la razón social Iconoclasta. La compañía está radicada en el país cuya sede es en la Ciudadela la alborada VI etapa mz.6, cuyo Objeto social es la Actividad de asesoramiento y gestión combinado; con numero de RUC#0992915498001 cuyo expediente es el N#301335.

## 2. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## 3. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

## 5.DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado. Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

**5.1 Deterioro de Activos Financieros:** Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos, se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

## ICONOCLASTA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto por las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**5.2 Baja en Cuentas de un Activo Financiero:** La Compañía dará de baja un activo financiero cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o se transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

## PASIVOS

### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

### 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

**7.1. Beneficios de Ley:** Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

**7.2. Participación de Trabajadores:** De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables, antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

### 8.IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2017 está constituida como sigue

| Descripción                                                                                                   | 2017            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                                                               | (US<br>Dólares) |
| Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores<br>e impuesto a la renta de operaciones continuadas | 1912.86         |
| (-) Participación de trabajadores - 15%                                                                       | (286.93)        |
| <b>Sub-total</b>                                                                                              | <b>1625.93</b>  |
| (-) Amortización de Perdidas                                                                                  | (122.70)        |
| <b>Ganancia (pérdida) gravable</b>                                                                            | <b>1503.23</b>  |
| <b>Impuesto a la renta causado - 22%</b>                                                                      | <b>375.81</b>   |

(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado

**ICONOCLASTA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                                       |             |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| (=)Impuesto a la renta causado                                        |             |
| (+)Saldo del Anticipo pendiente de Pago                               |             |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | (369.41)    |
| (-) Crédito Tributario años anteriores                                |             |
| <b>Total de impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)</b>    | <b>6.40</b> |

**PATRIMONIO NETO****9. CAPITAL**

El capital social de la compañía es de \$800.00 cuyo monto de cada acción es de 1.00.

**10. RESULTADOS ACUMULADOS****GANANCIAS ACUMULADAS**

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

**11. INGRESOS**

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$29,180.00

**12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

**Fecha de Aprobación de los accionistas**

A los dos días del mes de abril del año 2018, se aprobó los Estados Financieros, según Acta de la Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía Iconoclasta S.A.



**CPA. JAVIER LOPEZ BRUNETT**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REGISTRO N- G.12.994**