

AHRTEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

BASE DE PREPARACIÓN

NORMAS NIIF PYMES

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 las unidades monetarias

NORMAS TRIBUTARIAS.

Principios generales. - La contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los principios contables de general aceptación, para registrar el movimiento económico y determinar el estado de situación financiera y los resultados imputables al respectivo ejercicio impositivo.

Estados financieros. - Los estados financieros servirán de base para la presentación de las declaraciones de impuestos, así como también para su presentación a la Superintendencia de Compañías y a la Superintendencia de Bancos y Seguros, según el caso. Las entidades financieras, así como las entidades y organismos del sector público que, para cualquier trámite, requieran conocer sobre la situación financiera de las empresas, exigirán la presentación de los mismos estados financieros que sirvieron para fines tributarios.

Reconocimiento en los estados financieros

Activos

Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa.

Pasivos

Una entidad reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral

(o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Resultado integral total y resultado

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

ESTADOS FINANCIEROS QUE CONFORMAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultados integrales
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA N.º 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía mantiene cuentas de efectivo y equivalentes las mismas que provienen de las actividades ordinarias, detalladas a continuación:

Caja	856.88
Pichincha	897.64
Austro	408.31
Coop. Juventud Ecuatoriana Progresista	3,173.42

NOTAº 2

ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía mantiene un valor de cuentas por cobrar con clientes locales no relacionados detallados a continuación:

Clientes	1,541.76
----------	----------

NOTAº 3

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37,002.00
MUEBLES Y ENSERES	4,195.58
Costo Adq. Muebles y enseres	6,992.64

Dep. Acum. Muebles y enseres	-2,797.06	
EQUIPO DE COMPUTACION		408.03
Costo Adq. Equipo de computación	842.26	
Dep. Acum. Equipo de computación	-434.23	
MAQUINARIA Y EQUIPO		28,394.39
Costo Adq. Maquinaria y equipos	38,289.32	-14,842.22
Dep. Acum. Maquinaria y equipos	-9,894.93	
EQUIPO DE OFICINA		4,004.00
Costo Adq. Equipo de oficina	5,720.00	
Dep. Acum. Equipo de oficina	-1,716.00	

El método de depreciación de la compañía se lo establece en el marco normativo tributario

- a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

NOTA 4

PROVEEDORES POR PAGAR

La compañía mantiene cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados los mismos que prestan bienes y servicios de detallados a continuación:

Proveedores nacionales	9,818.12
------------------------	----------

NOTA 5

OBLIGACIONES DE NÓMINA

La empresa mantiene obligaciones por beneficios a sus empleados y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, que se detallan a continuación.

Aportes IESS por Pagar	216.00
Sueldos por Pagar	905.50
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	83.33
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	328.33
Utilidades por pagar	37.35

NOTA 6

PRESTAMOS POR PAGAR

La compañía mantiene un préstamo por pagar a largo plazo del cual no se genera interés alguno.

Prestamos con los socios	36,600.00
--------------------------	-----------

NOTA Nº 7**CAPITAL**

La compañía mantiene un capital suscrito y pagado de \$ 1000 la misma que no tiene al momento algún incremento en trámite legal.

NOTA Nº 8 RESULTADOS

La Compañía de acuerdo a su constitución en el año 2015 mantiene los siguientes rubros en sus resultados:

RESULTADOS ACUMULADOS		-5,520.15
GANANCIAS ACUMULADAS		-5,520.15
Ganancias acumuladas año 2016	4,659.61	
Utilidad del ejercicio año 2018	1,086.51	
PERDIDAS ACUMULADAS		
(-) Pérdidas acumuladas año 2015	-1,113.88	
(-) Pérdidas acumuladas año 2017	-10,152.39	
RESULTADOS EJERCICIO		183.66
RESULTADOS		183.66
Utilidad del ejercicio año 2019	183.66	

ESTADO DE RESULTADOS**NOTA Nº 9 INGRESOS ORDINARIOS**

La compañía mantiene ingresos por la actividad de Prestación de servicios de internet detallados a continuación:


VENTAS		67,283.43
Prestación de servicios	60,137.83	
Otros ingresos	7,145.60	

NOTA Nº 10 GASTOS OPERACIONALES

La compañía mantiene gastos de administración relacionados con la actividad de prestación de servicios:

Sueldos y salarios	12,266.67	18.30%
Aportes IESS	1,492.73	2.23%
Décimo Tercer Sueldo	1,022.22	1.52%
Décimo Cuarto Sueldo	788.00	1.18%
Fondos de reserva	1,021.81	1.52%
Honorarios Profesionales	2,144.44	3.20%
Suministros de oficina	124.86	0.19%
Alimentación	2,238.28	3.34%
Combustibles	1,085.55	1.62%
Herramientas	1,870.12	2.79%
Arriendos	5,984.50	8.93%

Transporte	47.56	0.07%
Servicios básicos	372.09	0.56%
Compra de internet	28,282.49	42.19%
Impuestos, contribuciones y otros	2,036.38	3.04%
Mantenimiento de Equipos	1,034.12	1.54%
Depreciación Muebles y Enseres	699.26	1.04%
Depreciación Equipo de computación	28.05	0.04%
Depreciación Maquinaria y Equipos	3,828.93	5.71%
Depreciación Equipo de oficina	572.00	0.85%
Comisiones bancarias	94.39	0.14%
	67,034.46	100.00%



Econ. Jacob Huilca Mera
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Chérrez Malla
CONTADORA