

**TRUJIBELL S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EXPEDIENTE 305668

## DESCRIPCION DEL NEGOCIO

TRUJIBELL S. A. es una empresa que fue inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Diciembre de 2016, de conformidad con la ley de Compañías.

Su objeto social es la fabricación de sustancias y productos químicos, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Sus oficinas están ubicadas en Parque Empresarial Colon, Corporativo 3, piso 3, oficina 303.

## ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Compañía presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008.

Mediante resolución No. SC.INPA-UA-G-10-005 del 3 de noviembre del 2010 publicado en el R.O No. 335 del 7 de Diciembre del 2010, acogiendo la clasificación de Pymes.

Esta resolución resuelve lo siguiente:

Artículo Primero: Para efectos de registros de estados financieros la Superintendencia de Compañías califica como pymes a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares.
- Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado) para este promedio se tomara en cuenta el promedio anual ponderado.

A continuación, se describen de forma breve las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, las cuales están definidas en función de las NIIF's vigentes al 31 de Diciembre del 2018 tal como lo requiere la NIIF 1.

## **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados Financieros de la Compañía TRUJIBELL S.A, han sido preparadas de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías.

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

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a 3 meses y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

#### **Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado.

#### **Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

#### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasados todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Ingresos por prestación de servicios; los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de Balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

#### **NOTA 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Aplicamos y nos basamos en NIIF para PYMES sección 7p2, dinero en bancos que se mantiene como parte del control interno y como una política de aseguramiento de que el efectivo propiedad de la empresa esté debidamente depositado en los diferentes bancos nacionales, es controlado estrictamente, se conoce en un momento determinado el disponible de efectivo con que se cuenta para hacer frente a todas las obligaciones a medida que van venciendo.

	2018	2017
Caja Chica	200,00	200,00
Bancos		
Bancos Nacionales (Machala)	32,64	72,68
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>\$ 232,64</b>	<b>\$ 272,68</b>

## NOTA 2. Activos Financieros

Fueron aplicados de acuerdo a NIIF para Pymes:

Como política contable aplicará las disposiciones de las secciones 11 y 12 en su totalidad, reconociendo por primera vez su medición al precio de transacción.

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR - NEW YORKER S.A. 2.1	5.281,41	3.048,00
CUENTAS POR COBRAR – ACCIONISTAS 2.2	600,00	600,00
<b>Total CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5.881,41</b>	<b>3.648,00</b>

2.1 Corresponde a la factura por prestación de servicios.

2.2 Corresponde a la cuenta por cobrar accionista Cristina Trujillo para completar el capital social requerido por la ley.

Nota 3. Impuestos Anticipados. - El desglose es el que se presenta a continuación:

	2018	2017
<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>		
RETENCION EN LA FUENTE DE IVA	231,17	252,00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	137,96	154,37
	369,13	406,37
<b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA</b>		
CREDITO ANTICIPO RENTA	56,18	
RETENCION EN LA FUENTE	44,00	60,00
	100,18	60,00

#### Nota 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

No tiene propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre 2018.

#### Nota 5. PASIVOS FINANCIEROS

Fueron aplicados de acuerdo a NIIF para Pymes:

Como política contable aplicará las disposiciones de las secciones 11p13, 11p14 y 12 en su totalidad, reconociendo por primera vez su medición al precio de transacción, incluyendo los costos de transacción.

	2018	2017
PROVEEDORES LOCALES	22,80	22,80
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA 5.1	4400,00	2500,00
CTAS.X PAGAR-VALORES POR APLICAR-OTROS	68,01	64,00
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<u>4.490,81</u>	<u>2.586,80</u>

5.1 Corresponde a préstamos por parte del accionista principal para cubrir gastos operativos.

#### Nota 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre 2018 se encuentran divididas por los siguientes rubros:

	2018	2017
IVA POR VENTAS	264,00	360,00
RETENCIONES FUENTE RENTA POR PAGAR	8,48	6,00
RETENCIONES FUENTE IVA POR PAGAR	9,60	7,20
IMPUESTOS POR PAGAR S.R.I. 6.1	135,67	232,36
<b>TOTAL POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<u>417,75</u>	<u>605,56</u>

6.1 Corresponde al impuesto a la renta corriente por pagar del ejercicio 2018.

#### Nota 7. PATRIMONIO NETO

El patrimonio Neto está conformado de la siguiente manera:

	2018	2017
CAPITAL SOCIAL 7.1	800,00	800,00
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO 7.2	480,11	394,69
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>1.280,11</u>	<u>1.194,69</u>

	2018	2017
RESERVA LEGAL	39,47	
RESERVA FACULTATIVA		
	<u>39,47</u>	

### 7.1 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800, divididos en:

790 acciones a favor de TRUJILLO JIMENEZ CRISTINA y 10 acciones a JIMENEZ DIAZ MARIA DEL CARMEN, acciones ordinarias nominativas de Un Dólar de los Estados Unidos cada una.

### 7.2 RESULTADO PRESENTE EJERCICIO

Al 31 de diciembre 2018 el resultado del presente ejercicio es \$480,11 luego del siguiente movimiento.

	2018	2017
Utilidad sin participación a trabajadores	615,78	627,05
Participación Trabajadores		
Utilidad del ejercicio	<u>615,78</u>	<u>627,05</u>
Conciliación Tributaria	0,90	429,13
(+) Gastos No deducibles	0,90	429,13
(-) Deducciones Especiales del COPCI	-	-
(-) Rentas Exentas		
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Participación Trabajadores a exentos		
Utilidad Gravable	<u>616,68</u>	<u>1.056,18</u>
Perdida después conciliación tributaria		
(-) Impuesto a la Renta	-135,67	-232,36
Anticipo menor al impuesto causado		
Utilidad disponible	<u><u>480,11</u></u>	<u><u>394,69</u></u>

### NOTA 8.- INGRESOS

	2018	2017
PRESTACION SERVICIOS	<u>2.200,00</u>	<u>3.000,00</u>
TOTAL INGRESOS	<u><u>2.200,00</u></u>	<u><u>3.000,00</u></u>

**NOTA 9. COSTOS Y GASTOS**

El resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
HONORARIOS PROFESIONALES	1.140,00	1.147,02
SUMINISTROS Y MATERIALES	24,00	38,00
GASTOS BANCARIOS	10,05	33,80
INTERESES		124,53
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	409,27	729,60
PAGO POR OTROS SERVICIOS Y BIENES	0,90	300,00
	<hr/>	<hr/>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<b><u>1.584,22</u></b>	<b><u>2.372,95</u></b>

**NOTA 10. EVENTOS SUBSECUENTES**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.



C.P.A Wimper Avilés Herrera  
 Contador New Yorker S.A  
 Ruc 0917564031001