

**FANTIME CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## **NOTA 1. OBJETO SOCIAL**

Actividades de productores promotores y actividades relacionadas con la promoción de competencias deportivas, con o sin instalaciones.

## **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Aquí se maneja la cuenta caja general, donde ingresa el dinero cancelado por parte de los clientes y se desembolsan para gastos menores, como movilización, combustible y gastos menores en los cuales no aceptan cheques.
- b) Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.
- c) Patrimonio. -** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

## **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

### **Bancos**

La empresa posee una cuenta corriente en el Banco Pichincha cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre es:

<b>SALDO AL</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
BANCO PICHINCHA	32282.29	(0.00)
<b>TOTAL</b>	<b>32282.29</b>	<b>(0.00)</b>

El saldo del banco al 2018, aumento el efectivo disponible a comparación del año 2017, las ventas de la empresa han incrementado representativamente, motivo por el cual las cuentas por cobrar incrementan y de igual el pago a sus proveedores, teniendo así un efectivo mayor a cierre del anterior ejercicio contable.

En esta cuenta bancaria se registran todos los depósitos de clientes, pago proveedores, SRI, IESS, sueldos, manejo de caja general y pagos relacionados directamente con el giro del negocio.

### **NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES**

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

<b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0	0
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	50792.4	25969.75
Otras cuentas por cobrar No Relacionados	4880.01	12675.96
Otras cuentas por cobrar diversas	154.40	0.00
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>55826.81</b>	<b>38645.71</b>

Corresponde a todas las cuentas pendientes de cobro a los clientes, por la venta de prestación de un servicio. El incremento de esta cuenta a diferencia del año 2017 es al 14%, se incrementa el número de clientes, los cuales manejan un periodo de crédito de 90 días.

No existe provisión de cuentas incobrables porque no existen créditos que superen los 365 días plazos.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

La composición de esta cuenta es la siguiente:

**2018**                      **2017**

Crédito Tributario IVA	0	20426.88
Crédito Tributario RENTA	33590.67	0
Impuesto Renta	11788.01	5334.41
Anticipo Impuesto a la renta	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>45,378.68</b>	<b>25,761.29</b>

La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de servicio.

La cuenta crédito tributario RENTA son las retenciones efectuadas por los clientes en los servicios prestados, tomado de la base imponible en el periodo corriente, la cual servirá para la disminución del pago del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

#### **NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de diciembre 2017. Este rubro se presenta en los Estados de resultados, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos de los activos, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Un resumen de propiedades, planta y equipo:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>
EQUIPO DE OFICINA	410.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7590.90
<b>TOTAL DE PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8000.90</b>

Depreciación acumulada y deterioro.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>-107.98</b>
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION</b>	<b>-1669.09</b>
<b>TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-1777.07</b>

#### **NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR**

##### **Proveedores nacionales y extranjeros**

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Proveedores Locales</b>		
Proveedores Nacionales	92,481.42	57,513.87
<b>TOTAL</b>	<b>92,481.42</b>	<b>57,513.87</b>

Esta cuenta incluye todas las cuentas pendientes de pago a proveedores nacionales por la compra de un bien o prestación de un servicio relacionado directamente con el giro del negocio.

#### **NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Otras Relacionadas Locales	21,760.85	0.00
Otras No Relacionadas Locales		
<b>Total</b>	<b>21,760.85</b>	<b>0.00</b>

En esta cuenta por pagar se detalla los pagos pendientes a un proveedor de servicio de movilización de socios, pagos a reembolsar a los socios y un pago de un empleado, aquí se tiene detallado los valores pendientes de pago a la empresa CINCO CONTINENTES, a la empleada Gabriela Jaramillo y devolución a todos los socios por un préstamo a la empresa.

#### **NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	132.38	0.00
Obligaciones con el IESS	556.11	519.33
Otros Pasivos Corrientes por Remuneraciones	0.00	0.00
Beneficios Sociales	1098.44	512.85
<b>Total</b>	<b>1,786.93</b>	<b>1,032.18</b>

Esta cuenta abarca el detalle del 15% pendiente de pago a los trabajadores por el ejercicio declarado, a comparación del año 2017, a utilidad para trabajadores en el periodo corriente se incrementó un 100%, el cual será cancelado según lo dispuesto por ley en el periodo establecido, mediante cheques.

Las obligaciones pendientes de pago con el IESS del año 2017 al 2018, su diferencia se debe al aumento de una persona para cubrir con las necesidades de la empresa.

Otro pasivo beneficiado a los empleados incluye el proporcional de Vacaciones por pagar, calculado mensualmente como provisión y los decimos a pagar a los mismos.

#### **NOTA 9. PATRIMONIO**

##### **Capital Social**

El capital social está dividido en \$15,400.00

Aporte de Socios \$ 20,000.00

### **Utilidad o Pérdida del Ejercicio**

Al mes de diciembre 2018 la empresa cerró con una utilidad de \$ 750.17

En el año 2017 la perdida fue de \$ 10163.87

En este dato contable, podemos confirmar el incremento de las ventas y mayor utilidad, podemos indicar que habido un incremento del 200%, esto debido a la expansión del mercado.

### **NOTA 10. INGRESOS**

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$348,228.81, donde incluye el total de ventas de los servicios de tarifa 12% y otros ingresos. A diferencia con el año 2017.

En el año 2017 el total de sus ingresos alcanzó \$294,914.23, donde incluye el total de ventas de los servicios de tarifa 12%.

### **NOTA 11. COSTOS Y GASTOS**

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$347,346.26, donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás, a diferencia del año 2017 se incrementó también el gasto y el costo.

En el año 2017 e total de Costos y Gastos fue de \$320,788.71. En donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás.