

FANTIME CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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:

SALDO AL	2018	2018
BANCO PICHINCHA	39,983.75	32482.29
TOTAL	39,983.75	32282.29

El saldo del banco al 2019, aumento el efectivo disponible a comparación del año 2018, 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:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0	0
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		50792.4
Otras cuentas por cobrar No Relacionados	10,068.75	4880.01
Otras cuentas por cobrar diversas		154.40
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Total	10,068.75	55826.81

Corresponde a todas las cuentas pendientes de cobro a los clientes, por la venta de prestación de un servicio. El disminuye de esta cuenta a diferencia del año 2018 es al 90%.

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:

	2019	2018
Crédito Tributario IVA	63,928.88	0
Crédito Tributario RENTA	19,410.91	33590.67
Impuesto Renta		11788.01
Anticipo Impuesto a la renta		0.00
Total	83,339.79	45,378.68

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:

CONCEPTO	2019	2018
EQUIPO DE OFICINA	410.00	410.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7,590.90	7,590.90
TOTAL DE PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO	8,000.90	8,000.90

Depreciación acumulada y deterioro.

CONCEPTO	2019	2018
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-149.02	-107.98
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-4,199.41	-1669.09
TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	-4,348.43	-1777.07

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	2019	2018
Proveedores Locales		
Proveedores Nacionales	80,035.58	92,481.42
TOTAL	80,035.58	92,481.42

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:

	2019	2018
Otras Relacionadas Locales	0.00	21,760.85
Otras No Relacionadas Locales		
Total	0.00	21,760.85

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.

NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	349.23	132.38
Obligaciones con el IESS	669.07	556.11
Otros Pasivos Corrientes por Remuneraciones	0.00	0.00
Beneficios Sociales	778.72	1098.44
Total	1,797.02	1,786.93

Esta cuenta abarca el detalle del 15% pendiente de pago a los trabajadores por el ejercicio declarado, a comparación del año 2018, 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 2018 al 2019, 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 \$400.00

Aporte de Socios \$ 35,000.00

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Al mes de diciembre 2019 la empresa cerró con una utilidad de \$ 1,389.24

En el año 2018 la perdida fue de \$ 750.17

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 \$425,638.62, donde incluye el total de ventas de los servicios de tarifa 12% y otros ingresos. A diferencia con el año 2018.

En el año 2018 el total de sus ingresos alcanzó \$348,228.81, 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 \$424,095.02, donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás, a diferencia del año 2018 se incrementó también el gasto y el costo.

En el año 2018 e total de Costos y Gastos fue de \$347,346.26. En donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás.