

ASESORIA DE IMAGEN PERSONAL & CORPORATIVA ANNIE'S
ASESORIA DE IMAGEN ANNIE&S C.L.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del Negocio

ASESORIA DE IMAGEN PERSONAL & CORPORATIVA ANNIE'S ASESORIA DE IMAGEN ANNIE&S C.L., fue constituida en la República del Ecuador el 15 de Mayo de 2017, su objeto principal es la prestación de servicios de asesoría de imagen personal y corporativa. La compañía tiene un capital de US \$400.

Se mancha el dólar como una moneda estable, la economía ecuatoriana registra cierta variación en el índice de precios al consumidor el mismo que puede afectar a los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2017. Por lo tanto, los estados financieros deben ser leídos considerando tal circunstancia. Sus políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

(b) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Reconoce sus ingresos por servicios de capacitación con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Se reconoce los gastos y se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

(c) Propiedad, planta y equipo

La empresa acaba de constituirse, en un futuro adquirirá activos fijos, cuyo valor se registrarán al costo de adquisición; y se presentarán al valor neto de la depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizarán, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil se cargarán al gasto a medida que se efectúan.

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula con base a la vida útil estimada de los mismos mediante el método de línea recta, como sigue:

| | |
|-----------------------------------|-------|
| Edificios e Instalaciones | 5,0% |
| Maquinaria y equipo | 10,0% |
| Vehículos | 20,0% |
| Muebles y enseres | 10,0% |
| Equipos de Computación y Software | 33,3% |

ASESORIA DE IMAGEN PERSONAL & CORPORATIVA ANNIE'S
ASESORIA DE IMAGEN ANNIE&S C.L.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

El gasto por depreciación se cargará a los resultados del año de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

(d) Participación de los Empleados en las Utilidades

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

La empresa este año arrojó una pérdida de US\$18,14, no se procede a calcular la participación de utilidades debido a que no hubo pérdida y no hubieron empleados en este periodo económico.

(e) Provisión para Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

El valor que corresponde por impuesto a la renta de este ejercicio económico es de \$0.00, debido a que en el periodo se generó una pérdida.

(2) Efectivo en caja y bancos

El siguiente es un detalle del disponible en bancos al 31 de diciembre del 2017:

| | |
|-----------------------|--------|
| Pichincha 21001524-88 | 196,86 |
| | <hr/> |
| | 196,86 |

(3) Cuentas por Cobrar Clientes

La Compañía a la fecha de este informe no dispone de cuentas pendientes por cobrar.

ASESORIA DE IMAGEN PERSONAL & CORPORATIVA ANNIE'S
ASESORIA DE IMAGEN ANNIE&S C.L.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(4) Obligaciones Fiscales

Al cierre del ejercicio económico del año 2017, no existen valores pendientes por cancelar por obligaciones fiscales.

(5) Sueldos por Pagar

La empresa no ha contratado empleados en el ejercicio económico 2017.

(6) Impuesto a la Renta

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2017, se calcula aplicando las tasas del 22% sobre la utilidad tributable.

La utilidad financiera y utilidad tributaria, se detalla a continuación:

| | | |
|--|--------------------------------------|--------------|
| | PERDIDA DEL EJERCICIO | <u>18.14</u> |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | | |
| (-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS | | |
| (-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS | | |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES | | |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR | | |
| (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS | | |
| (+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS | | |
| (-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES | | |
| (-) DEDUCCION PUBLICIDAD NO DEDUCIBLE | | |
| (+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA | | |
| (-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS | | |
| (-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD | | |
| | UTILIDAD GRAVABLE | <u>-</u> |
| | IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | |
| (-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE | | |
| (=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO | | <u>-</u> |
| (+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | | |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL | | <u>-</u> |
| (-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES | | <u>-</u> |
| | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | <u>-</u> |

ASESORIA DE IMAGEN PERSONAL & CORPORATIVA ANNIE'S
ASESORIA DE IMAGEN ANNIE&S C.L.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(7) Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no se apropia utilidades para establecer esta reserva.

(8) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjuntan.

Atentamente,

ANA LUISA GUZMAN
GERENTE GENERAL