

EBANZIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

OPERACIONES

Ebanzin S.A. fue constituida el 18 de junio del 2017 en Ecuador, su principal actividad es la prestación de servicios social, ambiente, seguridad, asesoría técnica, capacitaciones, permisos e ingeniería.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido adoptadas íntegramente en Ecuador por la Superintendencia de Compañías y, representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre 2018, fueron aprobados por la Gerencia.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Se registra el efectivo en caja y bancos que ascienden a \$4.777,27 los mismos que no tienen riesgo significativo de cambios de valor.

EXIGIBLE

La cuenta mantiene cuentas por cobrar clientes por el valor de \$846.00 por ventas a crédito en un plazo no mayor a 1 mes sin intereses para cubrir este desfase de dinero.

Al 31 de diciembre 2018, las cuentas por cobrar se formulan de la siguiente manera:

Cientes	846.00
(-) Provisión CXC	<u>16.82</u>
TOTAL	829.18

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan principalmente por anticipos socios, proveedores, cuentas por cobrar y otros menores que se liquidan en corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2018 el movimiento de los anticipos es el siguiente:

a) Anticipo Dividendos Socios	3.730,00
b) Prima Seguro Pag. Anticipado	756,49
TOTAL	4.486,49

- a) Estas cuentas corresponden principalmente a los valores anticipados por reparto de dividendos socios que se otorgaron mediante autorización de la junta general de socios por el valor de \$3.730,00 de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Sabrina Amaguaña	995.91	26.70%
Christian Oña	1.740.04	46.65%
Tamara Silva	994.05	26.65%
TOTAL	3.730,00	

- b) De igual manera se anticipó \$ 756,49 por Prima Seguro Pagado por Anticipado que será devengado en enero del 2019. Se registran al valor del desembolso realizado que es el equivalente a su costo devengado. Se realiza este pago por anticipado para cubrir todo riesgo que tenga el giro del negocio y por la exigencia de los Clientes que contemos una póliza que cubra todo siniestro.

IMPUESTOS

En este elemento se registra el crédito tributario a favor de la empresa que asciende a \$679.64 que son de IVA Crédito Tributario \$ 223,60 Crédito Impuesto Renta para el 2020 por \$456,04. Las retenciones en la fuente servirán para ser descontadas en el impuesto a la renta anual.

PASIVOS CORRIENTES

Los pasivos corrientes se clasifican, al momento de su reconocimiento inicial como, cuentas por pagar comerciales, obligaciones con el personal, obligaciones fiscales. Todos los pasivos se reconocen al valor presentado en los balances.

PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos a proveedores locales, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo y no generan intereses y son pagados entre 30 y 180 días. En caso de que los plazos pactados sean mayores a 12 meses se presenta como pasivos y generan intereses de acuerdo al porcentaje establecido por cada institución.

Al 31 de diciembre se tiene en Obligaciones Financieras Corrientes:

- Tarjeta Diners Club por pagar \$7.055,00

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL Y PROVISIONES

Los pasivos de montos existentes a la fecha en los estados financieros representan las obligaciones que quedaron pendientes del mes de diciembre que son liquidadas en corto plazo. Los beneficios sociales son provisiones que serán devengadas de acuerdo al calendario de legalización y pago de estos beneficios.

OBLIGACIONES IESS

En este pasivo representa el valor de la última aportación del año mes de diciembre que será cancelada a corto plazo cuando se genera la obligación de pago ante las instituciones fiscales de cobro.

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar están conformadas de la siguiente manera:

Proveedores	0,00
Sueldos y Beneficios Sociales	1.098,55
Impuestos y Contribuciones	213,15
IESS x pagar	<u>2.278,68</u>
TOTAL	3.590.68

PATRIMONIO

La sociedad tiene un capital de \$2.000,00 conformado por 5 socios con un aporte de \$400.00 c/u. además arroja una utilidad de \$8.490,44 que no se repartió por decisión unánime de los socios.

En la actualidad se cedieron las acciones y solo existen 3 socios como dueños de la compañía EBANZIN S.A.

Ya no se realiza el 10% de reserva legal como lo estipula la ley hasta alcanzar el 20% del patrimonio, ya que ya cumplió con dicho porcentaje.

- Patrimonio \$2.000 * 20% =400
- Reserva Legal \$523,62

INGRESOS

Los ingresos de la compañía ascienden a **\$106.535,64** que corresponden a las activadas propias de la empresa.

GASTOS

Este rubro representa los gastos incurridos para el buen funcionamiento de la empresa y recursos para brindar el servicio ofertado.

Al 31 de diciembre los gastos administrativos son los siguientes:

GASTOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS	
REMUNERACIONES	44.398,39
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.821,09
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.196,31
GASTOS DE TRABAJO	50.714,92
GASTOS NO DEDUCIBLES	405,51
Comisiones Bancarias	<u>192,07</u>
Total GASTOS \$:	103.728,29