

EJERCICIO ECONOMICO 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SALES & SERVICE AGENCY CLM CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

CAJA GENERAL	US \$	0.00
BANCOS		3718.31

Total:	US \$	3718.31
--------	-------	---------

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

El plazo máximo de cobro establecido es A 30, 60, 90 y 120 días plazo

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	US \$	43777.50
-----------------------------	-------	----------

Total:	US \$	43777.50
--------	-------	----------

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara:

CRED. TRIB. FAV. EMPRESA (12% IVA)	US \$	4658.93
CRED. TRIB. FAV. EMPRESA (RENTA)	US \$	4768.87

Total:	US \$	9427.80
--------	-------	---------

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción.

La compañía no posee activos en el ejercicio económico 2018.

NOTA 5.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA: la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad
La compañía no posee activos en el ejercicio económico 2018.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR A SOCIOS DE LA COMPAÑIA	US \$ 51288.76
CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES	5922.17
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	537.90
CON EL IESS	2974.89
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1639.85

Total: US \$ 11074.80

NOTA 7.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO US \$ 900.00

Total: US \$ 900.00

NOTA 8.- RESERVA LEGAL: De conformidad con el artículo 109 de la Ley de Compañías, se reservará 5 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad:
La reserva se realizará el año 2019 ya que la utilidad que refleja el presente ejercicio económico será amortizada con la pérdida del año 2017

NOTA 9.- VENTA DE SERVICIOS: Se registró los ingresos procedentes de la venta de servicios, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

VENTA DE SERVICIOS US \$ 263840.25

Total: US \$ 263840.25

NOTA 10.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Se incluyó el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTRAS RENTAS

US \$ 508.86

Total:

US \$ 508.86

NOTA 11.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo del inventario que posee la compañía, esto comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION US \$ 73444.05

Total:

US \$ 73444.05

NOTA 12.- GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el gastos de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no

surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GASTOS DE VENTA	US \$	56840.05
GASTOS DE ADMINIST.		121166.91
GASTOS FINANCIEROS		373.03

Total: US \$ 178379.99

NOTA 13.- (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	US \$	2826.05
--------------------------------	-------	---------

Total: US \$ 2826.05

NOTA 14.- (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

Se aplico el 22% de impuesto a la Renta en función a los ingreso declarados como MICRO-EMPRESA.

22% IMPUESTO A LA RENTA	US \$	3998.07
-------------------------	-------	---------

Total: US \$ 3998.07


JANETH CHILLAGANA
CONTADORA GENERAL
1723442727