

# **EMPRESA ESTROIKCA CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **ABREVIATURAS USADAS**

<b>USD \$</b>	<b>Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica</b>
<b>NIIF</b>	<b>Normas Internacionales de Información Financiera</b>
<b>NIC</b>	<b>Normas Internacionales de Contabilidad</b>
<b>NEC</b>	<b>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</b>

**ESTROIKCA CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

ESTROIKCA CIA LTDA es una Compañía Ltda. Constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, Quito Distrito Metropolitano en la Av. De los Shyris BA-BQ-2 y Suecia.

La principal actividad de la Empresa es Compra-Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles Propios o Arrendados, como: Edificios de Apartamentos y Viviendas; Edificios No Residenciales, Incluso Salas de Exposiciones; Instalaciones para Almacenaje, Centros Comerciales y Terrenos; Incluye el Alquiler de Casas y Apartamentos Amueblados. La Compañía inicio sus actividades el mes de abril de 2018.

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La Compañía ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**3. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

**4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**A. Política para presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

**ESTROIKCA CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

**B. Política tratamiento de ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**C. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

**Impuesto a la renta corriente**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.

**ESTROIKCA CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**D. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.**

**Medición Inicial**

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

**Vidas útiles**

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
Muebles de oficina	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.00%
Vehículos	5	20.00%
Software	3	33.00%

**Medición posterior**

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles
- Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles

**Depreciación**

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

**ESTROIKCA CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Los activos en proceso de construcción o reparación su depreciación se iniciara cuando esté listo para su uso según lo determina la NIC 16.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

Efectivo/ Bancos	USD \$	<u>304,91</u>
	\$	<b>304,91</b>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta)	USD \$	<u>1.801,27</u>
	\$	<b>1.801,27</b>

**7. INVENTARIO**

Inventario de obras en construcción para la venta	USD \$	<u>469.880,00</u>
	\$	<b>469.880,00</b>

**8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

La composición al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Anticipo Proveedores	USD \$	<u>318,62</u>
	\$	<b>318,62</b>

**9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La composición la 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Otros Inmuebles (Parqueaderos)	USD	\$	36.000,00
(-) Depreciación Acumulada	USD	\$	<u>(300,00)</u>
		\$	<b>35.700,00</b>

**ESTROIKCA CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar no relacionados Locales	USD	\$	58.459,91
Otras Cuentas por pagar Accionistas	USD	\$	11.861,09
Otras Cuentas por pagar no relacionadas locales	USD	\$	<u>539,82</u>
		\$	<b>70.860,82</b>

**11. PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Participación Trabajadores	USD \$	1.948,04
Obligaciones con el IESS	USD \$	367,60
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	USD \$	<u>397,11</u>
	\$	<b>2.712,75</b>

**12. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Anticipos Clientes	USD \$	29.333,43
Otros Pasivos Corrientes	USD \$	<u>3.246,67</u>
	\$	<b>35.292,85</b>

**13. PASIVOS NO CORRIENTES**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	USD \$	106.275,00
Otras cuentas por pagar no corrientes Accionistas	USD \$	<u>286.000,00</u>
	\$	<b>392.275,00</b>

**14. PATRIMONIO**

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 1.000,00 participaciones de US \$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal** - De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas

**ESTROIKCA CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. Actualmente tiene una reserva legal de \$ 250,00.

**Utilidad del Ejercicio** - Con respecto a la Utilidad del Ejercicio se tiene un valor de USD 8.326,13

**15. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIO**

La compañía al 31 de diciembre de 2018, obtuvo Utilidad en el ejercicio de USD \$ 12.986,95 el detalle es el siguiente:

INGRESOS	USD	\$ 213.201,68
GASTOS	USD	\$ <u>200.214,73</u>
TOTAL	USD	\$ <b>12.986,95</b>



Pazmiño Castillo Sarita Dolores  
**GERENTE GENERAL**  
**ESTRIKCA CIA. LTDA.**



Carmen Villamarin  
**CONTADOR GENERAL**  
**ESTRIKCA CIA. LTDA.**