

COMPAÑÍA ISAGRUB CORPORACION C.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre de 2018, de la compañía **ISAGRUB CORPORACION C.L.**

1.-Informe General

Antecedentes

ISAGRUB CORPORACION C.L., empieza sus actividades desde julio 2018, la misma fue constituida con el objeto social de "Dedicarse a la actividad reparación y mantenimiento de: computadoras de escritorio, computadoras de mano (asistentes digitales personales), unidades de disco magnético, unidades de memoria USB y otros dispositivos de almacenamiento; unidades de disco óptico (CD-RW; CD-ROM; DVD-ROM, DVD-RW), módems internos y externos, impresoras, pantallas, teclados, ratones, palancas de mano y bolas rodantes, protectores informáticos, escáneres, incluidos lectores de código de barras; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: Actividades de diseño de la estructura y el contenido de los elementos siguientes (y/o escritura de código informático necesario para su creación y aplicación): Programas de sistemas operativos (incluidas actualizaciones y parches de corrección), aplicaciones informáticas (incluidas actualizaciones y parches de corrección), bases de datos y páginas WEB. Venta al por mayor de computadoras y equipo periférico.

Misión

Brindar a nuestros clientes un servicio eficaz, personalizado, honesto y de alta calidad, como también poner a disposición productos tecnológicos de calidad, con los cuales el usuario se sienta identificado y a gusto.

Visión

Ser un referente a nivel local como nacional confiable, ofreciendo los mejores servicios y productos tecnológicos, a través de nuestro profesionalismo y requerimientos del cliente.

2.-Bases de elaboración

Los Estados Financieros han sido producto del resultado de las actividades efectuadas por la compañía **ISAGRUB CORPORACION C.L.**, las mismas que se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades comúnmente conocidas como NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad vigentes al 31 de diciembre de 2016. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía y son de responsabilidad de la administración de ISAGRUB CORPORACION C.L.

Cabe indicar que, en algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

3.-Políticas contables

Presentación de los Estados Financieros:

En el Estado de Situación Financiera, se presenta los Activos, Pasivos y Patrimonio que posee la compañía, dentro de ellos se hace conocer las sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala las NIIF PYMES.

Efectivo y equivalente incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Créditos Tributarios constituyen los créditos por IVA en compras, así como también las retenciones que nos efectúan nuestros clientes por las ventas realizadas.

Activos financieros generados hasta su vencimiento son las cuentas por cobrar comerciales, activos financieros disponibles para la venta y otras cuentas por cobrar. Los activos financieros son reconocidos a su valor razonable, incluye valores que se encuentran pendientes de cobro por las ventas efectuadas por la compañía. De ser el caso se podrá realizar la Provisión de cuentas Incobrables utilizando el método legal, que según la ley de Régimen Tributario Interno faculta a la compañía a realizar provisión del 1% sobre el valor total los créditos comerciales concedidos en el ejercicio contable que haya terminado y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos. El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación. Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

Propiedad Planta y Equipo, son los inmuebles como edificios y terrenos que se registran al costo histórico. Pueden ser también bienes muebles como: muebles y enseres, equipos de computación, vehículos, maquinaria, etc., que según el crecimiento de la empresa esta pueda ir adquiriendo. Se considerará los costos de la propiedad planta y equipo a todos aquellos que comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen. Los costos de propiedad planta y equipo se deprecian de acuerdo a la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación línea recta y son revisados y registrados al final de cada año.

En los pasivos financieros se contemplan las Cuentas y documentos por pagar a partes no relacionadas y otras obligaciones por pagar, representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de las transacciones incurridas. La Compañía da de baja un pasivo financiero sí, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

Otras obligaciones por pagar a corto plazo tenemos con la administración tributaria; con el IESS; con los empleados por ley: son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y

reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido; y préstamos recibidos de socios de la compañía.

El capital suscrito de la compañía corresponde al capital totalmente pagado.

El Estado de Resultados se presenta de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

Los ingresos por venta de los servicios que constan en el objeto social, son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios se otorguen y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados del período se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Los beneficios a empleados constituirán los sueldos, salarios horas extras y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado sus servicios. Se reconocen como gasto.

Respecto a participación de trabajadores, la compañía reconocerá la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía cumpliendo con la ley, este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

En el Estado de Flujo del Efectivo se presenta por el método directo, habiéndose clasificado las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

EFFECTIVO E EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo se mantiene en caja el efectivo por las ventas realizadas hasta el momento y que parcialmente se han depositado en Bancos, y los valores son como sigue:

DETALLE	2018
Caja General	43,85
Cta. Cte. Banco PICHINCHA ISAGRUB CORPORACION CL	22,28
TOTAL	66,13

CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de créditos tributario del ejercicio económico 2018 corresponde al obtenido en IVA a nuestro favor, así como también las retenciones que nos efectúan nuestros clientes por las ventas realizadas.

DETALLE	2018
Crédito Tributario IVA	755,07
Crédito Tributario IVA Retenciones	123,34
Retención Fuente 1% Ventas	34,27
TOTAL	912,68

ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía mantiene activos financieros por las cuentas por cobrar clientes no relacionados incluye valor que se encuentra pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2018 por las ventas efectuadas por la compañía a crédito.

DETALLE	2018
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	111.11
Anticipo proveedores	149.03
TOTAL	260.03

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2018 la empresa mantiene inventario disponible para la venta corresponde a compras de equipos de computación y accesorios de computo, por el siguiente valor:

DETALLE	2018
INVENTARIO IVA 12% y 124%	1.372,64
TOTAL	1.372,64

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades de la compañía al 31 de diciembre de 2018, corresponden a equipos de computación destinados para la actividad de la empresa, únicamente se deprecia los equipos que ya se encuentran en funcionamiento, dichos valores son como sigue:

DETALLE	2018
Equipo de Computación	4.354,34
(-) Depreciación Equipo de Computación	(13,05)
TOTAL	66,13

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a los valores que se les adeuda a proveedores de la compañía.

DETALLE	2018
Cuentas por pagar proveedores No relacionados	302,81
TOTAL	302,81

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones por pagar tenemos beneficios de ley a los empleados, con la administración tributaria con el IESS.

DETALLE	2018
Sueldos por pagar	365,30
Aporte Individual por pagar	114,37
Aporte patronal por pagar	147,05
Impuesto por pagar	62,06
TOTAL	688,78

Con socios por préstamos recibidos para la compañía.

DETALLE	2018
PRESTAMO SOCIO BURGASI LUIS OCTAVIO	3.993,49
PRESTAMO SOCIO BURGASI EDUARDO	3.063,05
TOTAL	7.056,54

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito, está constituido por 1500,00 Dólares Americanos, con seis participaciones de 250.00 dólares cada una, todas totalmente pagadas.

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos obtenidos en el año 2018 son exclusivamente los generados de la venta por prestación de servicio de mantenimiento y comercialización de equipos de cómputo.

INGRESOS OPERACIONALES	2018
Ventas con Tarifa 12% Y 14% de IVA	3.956,53
TOTAL	3.956,53

Los gastos de ventas operacionales, gastos administrativos y gastos financieros del periodo son como sigue:

GASTOS OPERATIVOS	2018
Publicidad y Propaganda	200,00
Servicios Básicos	86,85
Suministros y Herramientas OP	111,26
TOTAL	398,11

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2018
Sueldos y Salarios Administrativo	1.358,21
Aporte Patronal IESS Administrativo	165,02
Honorarios Profesionales	162,22
Arriendos	750,00
Impuestos Contribuciones y Otros	6,38
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	13,05
Suministros y Materiales Administrativos	99,54
Retenciones Asumidas	168,75
Pago por otros servicios	223,79

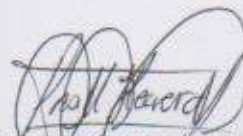
Multa e Interés por mora	1,52
Gastos de Gestión	2,79
TOTAL, DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.951,27

GASTOS FINANCIEROS	2018
GASTOS FINANCIEROS	18.15
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	18,15

El presente ejercicio económico año 2018, ha generado una perdida, por operaciones propias de gestión, y constitución de la empresa.



Ing. Eduardo Luis Burgasi
GERENTE GENERAL
ISAGRUB CORPORACION C.L.



Ing. Ana Maria Herrera Macas
CONTADOR
ISAGRUB CORPORACION C.L.