

REALSTYLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 1 – DATOS

La Compañía fue constituida en la ciudad de Cuenca República del Ecuador, el 24 de mayo del 2001, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el número 359

El objeto principal de la Compañía es Asesoría Técnica, Contable, Financiera, de Mercadeo y Ventas, comercialización artículos para el hogar y mas

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación del estado de situación financiera bajo NIFF al 31 de diciembre del 2018

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), bajo el sistema de partida doble.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales y del exterior. La cuenta bancos es conciliada mensualmente.

c) Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal del negocio, si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes es calculado en base a los parámetros establecidos por la normativa tributaria vigente, además la Administración de la Compañía estima que la provisión existente cubre en forma razonable el riesgo de incobrabilidad.

Cabe mencionar que nuestra cartera es totalmente saludable, la misma que para este periodo no hemos realizado ninguna provisión de cuentas incobrables, esto se ha logrado gracias a un manejo de nuestras ventas siempre al contado.

d) Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipos de la Compañía se componen principalmente de vehículos, equipos de computación, muebles y equipos de oficina.

La depreciación de vehículos, equipos de computación y muebles y equipos de oficina se calcula aplicando las tasas estimadas por la Administración y se distribuyen a los resultados usando el método de línea recta, se ha establecido un valor residual para vehículos de un 10% y en los otros rubros con valor residual cero debido a que no se espera recuperar valor alguno al final de su uso. La vida útil de los activos fijos se revisa y ajusta de ser necesario en cada cierre de balance.

e) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no devengan intereses y se registran el valor presente de pago.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Banco de la Producción	\$12.118,23
Total efectivo y equivalente de efectivo:	\$12.118,23

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

REALSTYLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Cuentas por Cobrar Clientes:

Relacionadas: \$ 0.00

No relacionadas:

\$ 30.734.00

Colineal Corporation Cía. Ltda.

30.734.00

(-) Provisión cuentas incobrables

(-) Provisión cuentas incobrables)

773.42

\$ 29.960.58

Total documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes de acuerdo a los vencimientos al 31 de diciembre del 2018 se desglosa en el siguiente cuadro, siendo facturas emitidas en diciembre 2018:

	Por vencer	1 - 30	31 - 60	61 - 90	Más 90	Total
Cientes	\$30.734.00	\$0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 30.734.00
Total	\$ 30.734.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 30.734.00

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	VALOR	DEP. ACUM.	SALDO
Vehículos	\$31.241,08	\$ 7.993.23	\$ 23.247,85
Muebles y Equipos de Oficina	\$ 1.627.42	\$ 1.036.07	\$ 591.35
Equipos de computación	\$ 811.10	\$ 434.06	\$ 377.04
SUMAN:	\$ 33.679.60	\$ 9.463.36	\$ 24.216.24

NOTA 6 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

Préstamos de socios – León Romero Javier

\$ 3.040,00

Tarjeta de Crédito Visa Diners Banco Pichincha

1.141,11

Total cuentas y documentos por pagar:

\$ 4.181,11

La Administración de la Compañía espera cancelar estas deudas en el corto plazo por lo tanto no considera necesario estimar el costo amortizado de estos pasivos ya que se estima que su valor nominal no difiere significativamente de su valor razonable.

NOTA 7 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

Impuesto a la Renta por pagar

\$ 6.008,57

Iva por Pagar

\$ 840,73

Retenciones Renta por Pagar

\$ 11,11

Retenciones IVA por Pagar

\$ 13,33

Total Impuestos por pagar

\$ 6.873,74

NOTA 8 – OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Composición:

Aporte Personal IESS 9.45%

\$ 1.170,48

Aporte Pat-Secap-IECE 12.15%

\$ 1.504,90

Total Obligaciones con el IESS

\$ 2.675,38

REALSTYLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Composición:

Sueldos por pagar	\$ 13.312.03
Vacaciones	\$ 581.35

Total obligaciones con empleados \$ 13.893.38

NOTA 10 - PATRIMONIO

Composición:

Capital Social	\$ 500,00
Reserva Legal	\$2.585,59
Aportes Futura Capitalización	\$ 16.370,52
Utilidad del Ejercicio	\$ 21.303.10
Total del Patrimonio	\$ 40.759.21

NOTA 11- INGRESOS OPERACIONALES

Composición:

Ventas locales	\$67.200.00
Total:	67.200.00

NOTA 12- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Composición:

Sueldos y salarios	22.531.71
Honorarios a personas naturales	1.411.10
Publicidad	610.64
Transporte	150.00
Suministros y materiales	324.12
Depreciaciones	5.930.10
Impuestos	1.495.44
Mantenimiento y Reparaciones	1.186.15
Gastos de Gestión	680.71
Seguros	783.31
Otros Gastos de Operación	4.756.96
Total:	39.860.24

NOTA 13- GASTOS FINANCIEROS

Composición:

Gastos Bancarios	28.09
Total:	28.09

REALSTYLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 14- IMPUESTO A LA RENTA
Conciliación Tributaria:

Utilidad contable	27.311.67
(-) 15% Participación trabajadores	0.00
Base imponible para Impuesto a la Renta	27.311.67
Total Impuesto a la Renta causado	6.008,57

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(-) 743.77
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	= 5.264.84
Total Impuesto a la Renta	6.008.57

(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1.344,00
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	743.77
Saldo a Pagar	3.920.80


Ing. María Elena Cando
GERENTE


Ing. Nancy Narváez
REG. 043996
CONTADORA