

JOSE FIGUEROA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

JOSE FIGUEROA CIA LTDA.: Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 19 de enero del 2010 en la Notaria Cuarta del Canton de Santo Domingo, con la aprobación de la Superintendencia de Compañías, Resolución SC.U.DJC.Q.10.000328 del 27 de enero del 2010, e inscrita en el Registro mercantil del Canton Santo Domingo, el ocho el 08 de febrero del 2010, bajo el N°18 y con modificatoria el 19 de noviembre del 2018 en la Notaria Quinta del Canton de Santo Domingo el Sr. José Maximiliano Figueroa Fernández y la Sra. Grecia Cumanda Angulo Mendoza en la cesión de participaciones para dejar constancia de la actual nómina de socios.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicara principalmente a las siguientes actividades:

A).- Compra, venta, administración de Bienes inmuebles, arrendamiento de fincas, terrenos, edificios, locales comerciales, etc. B).- Explotación de bienes agrícolas, comercialización y venta de los mismos; C).- Compra venta, distribución, almacenamiento, comercialización al por mayor y menor de todo tipo de maquinaria, equipos, accesorios, repuestos para la industria agrícola, construcción, metalmecánica, y todo lo relacionado a la ferretería; D).- De la importación, exportación de los bienes, cosas y productos anteriormente referidos; E).- Promover la formación de nuevas empresas y adquirir acciones o participaciones así como asociarse con ellas; y, F).- Realizar actividades de representación de otras empresas.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Santo Domingo con RUC 2390003733001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de presentación:

Los Estados Financieros de la empresa JOSE FIGUEROA CIA LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros son medidos a sus valores razonables tal como se explica con las políticas contables incluidas a continuación.

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N^o 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de entorno económico principal en que la empresa opera

2.3. Responsabilidad de la información.

La información contenida con estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Información referida al ejercicio 2018.

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2018.

2.5. Periodo contable.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas y criterios de valoración.

COMPOSICION DEL ACTIVO

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes pendientes de cobro a los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

La Empresa trabaja prácticamente con todas sus ventas en efectivo ya que una vez entregada la factura está es cancelada en un plazo no mayor a 5 o 15 días.

Las operaciones con partes relacionadas se registran en los términos pactados entre partes, las cuales se encuentran debidamente relevadas considerando su origen

La cuenta del activo al 31 de diciembre del 2018 se desglosa de la siguiente manera:

Detalle	Saldos al 31-12-2018
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
ANTICIPO POR IMPUESTOS CORR	
Cred Tributario a favor del sujeto pasivo IR	2333.44
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>78709.78</u>
<u>NO CORRIENTE</u>	
Construcciones el proceso	58156.35
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>58156.35</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>60489.79</u>

COMPOSICION DEL PASIVO

Dentro de los pasivos se indican las deudas por la compra de bienes y servicios en el curso normal de negocios, las cuales son clasificadas dependiendo del plazo que pueden ser corrientes y no corrientes.

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Detalle	Saldos al 31-12-2018
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Cuentas y Documentos por pagar Locales	60823.33
TOTAL PASIVO CORRIENTE	60823.33
TOTAL DEL PASIVO	60823.33

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO.

La empresa presenta una pérdida de \$1231. Se adjunta cuadro de la composición actual de la cuenta patrimonio;

Cuenta	31-12-2017	31-12-2018
Capital	\$ 2,000.00	\$ 2000.00
Aportes para futura capitalización	\$ 0.00	\$ 0.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 0.00	-\$1231.41
Resultado Presente del ejercicio	-\$ 1231.41	-\$1102.03
	\$ 768.59	-\$333.44

Detalle	Saldos al 31-12-2018
<u>ACTIVO</u>	60489.79
<u>PASIVO</u>	60823.23
<u>PATRIMONIO</u>	768.59
Utilidad neta del ejercicio	-1102.03
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	60489.79

3.4. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

JOSE FIGUEROA CIA LTDA., es una empresa que reinicio sus actividades a finales del año 2017 consiguiente no superan los tres años de servicio continuo por lo que no existe provisión alguna de este tipo por el momento.

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

TOTAL PARA EL AÑO 2018 \$ 10464.44

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. En el año se han optimizado los recursos por cuanto se puede observar debido a la baja en las ventas se ha logrado obtener una pérdida.

TOTAL COSTOS Y GASTOS PARA EL AÑO 2018	\$ 11566.47
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 0,00
TOTAL	\$ 11566.47

3.7. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Para el año 2018 la participación trabajadores es de \$0.00 ya que la empresa genero una pérdida de \$ 1102.03.

3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA.

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto los socios de la empresa han resultado por decisión unánime que utilizaran nuevos métodos de arrendamiento y se espera superar los problemas existentes en el año 2019.

5. SITUACION FISCAL.

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

6. HECHOS OCURRIDOS AL MOMENTO Y DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL PERIODO QUE SE INFORMA.

No existen otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 21 hojas (incluidos Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Sra. Verónica Duvianska Figueroa Angulo
C.I 1713183596
GERENTE GENERAL
JOSE FIGUEROA CIA.LTDA



Dr. Pedro Ismael Zavala Alcoser.
RUC. 060033543-001
CONTADOR