

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- Información general.

**LACASTINERA S.A.** Es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador, ubicada en el Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, Pasaje OE5C N43-32 y Edmundo Carvajal, con RUC 1792570018001, representada por la Srta. Tapia del Salto Nina Alegria.

- Su objeto comercial es Actividades de Servicio de casting publicidad y marketing.

#### a. Efectivo y equivalente al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la sociedad.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contenga los requerimientos del reglamento de Facturación y Comprobante de Retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta de banco como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gasto según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2017 el sado de efectivo y equivalentes de efectivo es de \$ 1985.07

| CÓDIGO      | DETALLE                        | 2017           |
|-------------|--------------------------------|----------------|
| <b>1101</b> | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b> | <b>1985.07</b> |
| 110101      | CAJA                           | 0,00           |
| 110103      | BANCOS                         | <b>1985.07</b> |

#### b. Cuentas y Documentos por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

| CÓDIGO      | DETALLE                                      | 2017        |
|-------------|----------------------------------------------|-------------|
| <b>1102</b> | <b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>              | <b>0,00</b> |
| 110203      | CUENTAS Y DOCUMENTOS - CLIENTES RELACIONADOS | 0,00        |
| 11020301    | CLIENTES                                     | 0,00        |

#### c. Provisión para cuentas incobrables

La Administración ha adoptado como política de provisión para cuentas incobrables la evaluación al menos al final del ejercicio económico de la probabilidad de recuperación de los saldos pendientes de cobro y la aplicación.

| CÓDIGO        | DETALLE                              | 2017        |
|---------------|--------------------------------------|-------------|
| <b>110209</b> | <b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b> | <b>0,00</b> |
| 11020901      | (-) PROVISION CUENETAS INCOBRALES    | 0,00        |

#### d. Propiedad, Planta y Equipo

La sociedad procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como PP&E cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos a futuro derivados del mismo; y
- b) El costo de activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

| CÓDIGO      | DETALLE                              | 2017           |
|-------------|--------------------------------------|----------------|
| <b>1201</b> | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>    | <b>4375.83</b> |
| 120101      | TERRENOS                             | 0,00           |
| 12010101    | TERRENOS                             | 0,00           |
| 120103      | EDIFICACIONES, LOCALES Y RESIDENCIAS | 0,00           |
| 12010301    | EDIFICACIONES, LOCALES Y RESIDENCIAS | 0,00           |
| 120106      | EQUIPOS DE OFICINA                   | 0,00           |
| 12010601    | EQUIPOS DE OFICINA                   | 0,00           |
| 120109      | VEHICULOS                            | 0,00           |
| 12010901    | VEHICULOS                            | 0,00           |
| 120112      | EQUIPOS DE COMPUTACION               | 1027.68        |
| 12011201    | EQUIPOS DE COMPUTACION               | 1027.68        |
| 120115      | MUEBLES DE OFICINA                   | 3348.15        |
| 12011501    | MUEBLES DE OFICINA                   | 3348.15        |
| 120118      | PROPIEDADES Y EQUIPOS EN LEASING     | 0,00           |
| 12011801    | PROPIEDADES Y EQUIPOS EN LEASING     | 0,00           |

#### **e. Capital social**

Al 31 de diciembre de 2017, el capital de la Sociedad es de USD \$ 12.500,00 el cual se encuentra dividido 12.500 acciones ordinarias, con un valor nominal de USD \$ 1 dólar, que se detalla en el siguiente cuadro:

| <b>NOMBRE DE ACCIONISTAS</b>  | <b>%</b>    | <b>CAPITAL SUSCRITO</b> | <b>CAPITAL PAGADO</b> | <b>No. PARTICIPACIONES</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|
| TAPIA DEL SALTO NINA ALEGRIA  | 99%         | 12375.00                | 3093,75               | 12375                      |
| LOAIZA MOREIRA LUCIA CRISTINA | 1%          | 125,00                  | 31.25                 | 125                        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>100%</b> | <b>12.500,00</b>        | <b>25%</b>            | <b>12.500</b>              |

#### **f. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

LACASTINERA S.A. Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir, la Desconsolidación y Consolidación de Carga.

#### **g. Gastos**

Serán reconocidos como gasto las disminuciones en los beneficios durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI, según el reglamento de Facturación y Comprobante de Retención y que sean giro del negocio.

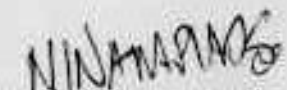
Los gastos se clasifican por:

- Venta
- Administración
- Financieros
- Otros Gastos

| <b>CÓDIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                           | <b>2017</b>     |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>5</b>      | <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS, COMERCIALES Y FINANCIEROS</b> | <b>97003.78</b> |
| <b>51</b>     | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                              | <b>0,00</b>     |

|      |                         |          |
|------|-------------------------|----------|
| 5101 | GASTOS ADMINISTRATIVOS  | 97003.78 |
| 5102 | GASTOS COMERCIALES      | 0,00     |
| 5103 | GASTOS FINANCIEROS      | 0,00     |
| 52   | GASTOS NO OPERACIONALES | 0,00     |
| 5201 | OTROS GASTOS            | 0,00     |

  
 Ing. Mónica Elizabeth Agualsaca Arias  
**CONTADOR**  
**RUC: 1715888010001**

  
 Srta. Nina Tapia del Salto  
**GERENTE GENERAL**  
**C.I.171275824-0**