

CORPORACION SANCHEZ BUSTAMANTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

CORPORACION SANCHEZ BUSTAMANTE.- Es una entidad de derecho privado , constituida en el Ecuador el 11 de Diciembre del 2015, su actividad principal es La de Prestación de Servicios Contables, Tributarios y Financieros el tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha Implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G- 10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador), y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ; a un tipo de cambio de S/. 25.000 sucres por cada US 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17

e) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) Pagos por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a impuestos anticipados, y anticipos entregados a Proveedores.

e) Propiedad. Planta y Equipo

Se realizará un análisis para estimar La vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de propiedad, planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

d) Inventarios

La compañía bajo NEC valoraba sus inventarios al costo de adquisición y el costo de venta se determinaba sobre la base de un promedio ponderado . Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Detalle a continuación	Año 2017	Año 2018
-Caja		930,28
-Banco Pichincha Cta Corriente	132,10	170,75
TOTAL	132,10	1.101,03

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Documentos y Cuentas por cobrar no relacionadas	24.509,30	28.104,19
-Otras cuentas por cobrar relacionadas	22.173,38	8.531,63
-Otras cuentas por cobrar	27.024,32	527,83
TOTAL	73.707,00	37.163,35

NOTA 5.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Detalle a continuación:	Año 2018
-Cuenta por liquidar relacionada	12.525,46
-Anticipo a Empleados	451,84
-Anticipo Quincenas	124,88
TOTAL	13.102,18

NOTA 6.-ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Impuestos Retenido Clientes		4.402,00
-Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	135,33	1.734,72
-Crédito Tributario a favor de la empresa Renta	3.069,52	1.573,62
TOTAL	3.204,85	7.710,34

NOTA 7.-ACTIVO NO CORRIENTE

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Instalaciones		2.200,00
-Muebles y Enseres		3.500,00
-Equipo de Computación	661,40	661,40
-Vehículos, Equipos De Transporte y Equipo Caminero Móvil	47.976,36	47.976,36
-(-)Depreciación Acumulada	<u>2.202,07</u>	<u>(12.211,11)</u>
TOTAL	46.432,69	42.126,65

NOTA 8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Detalle a continuación:	Año 2017	año 2018
-Proveedores Relacionados Locales	7.749,82	39.824.34
-Otras no Relacionadas	<u>4.005,11</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	11.754,93	39.824.34

NOTA 9.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle a continuación:	Año 2018
-Locales	<u>4.544,36</u>
TOTAL	4.544,36

NOTA 10.-OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-SRI por pagar	0,00	11.151,36
-Impuesto a a Renta	<u>1.495,90</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	1.495,90	11.151,36

NOTA 11.-OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Decimo tercer sueldo por pagar	2.703,56	670,37
-Decimo cuarto sueldo por pagar	1.922,92	1.458,20
-Liquidaciones por pagar		95,81
-Otras cuentas por pagar empleados	1.368,54	1.055,93
-Participación del 15%	<u>1.055,27</u>	<u>1.901,06</u>
TOTAL	5.681,75	3.088,69

NOTA 12.-OBLIGACIONES CON IESS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Aporte al IESS	539,95	900,82
-Prestamos Quirografarios	<u>0,00</u>	<u>413,71</u>
TOTAL	539,95	1.314,53

NOTA 13.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Detalle a continuación:	Año 2017	Año 2018
-Otras Relacionadas	<u>64.706,33</u>	<u>4.252,97</u>
TOTAL	64.706,33	4.252,97

NOTA 14.-CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste en 800.00 acciones ordinarias cuyo valor es de US 1.00 (un dólar) cada acción, Los valores se detallan de la Siguiete manera :

Capital social	<u>800,00</u>
TOTAL	800,00

NOTA 15.-RESERVAS

Detalle a continuación:

-Reserva Legal	<u>1.402,37</u>
TOTAL	1.402,37

NOTA 16.-RESULTADOS ACUMULADOS

Detalle a continuación:

-Ganancias Acumuladas	22.151,47
-Utilidad del ejercicio	<u>8.393,08</u>
TOTAL	30.544,55

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 17 INGRESOS

Los Ingresos son provenientes de las actividades ordinarias relacionadas a la prestación de Servicios los cuales reflejan el valor de las ventas durante el año 2018, suma el valor de USD 244.378,93

NOTA 18

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018, y Gastos Administrativos y Ventas de USD 229.672,62 Gastos Financieros 2.032,55

NOTA 19 RESULTADOS

RESULTADOS ACUMULADAS: Contiene las ganancias así como las pérdidas netas acumuladas, del año de operación

	AÑO 2017	AÑO 2018
Ganancias acumuladas	USD 17.663,81	USD 22.151,47

NOTA 20

PATRIMONIO NETO

Es la parte residual en los activos de la compañía, una vez deducidos todos sus pasivos también se lo denomina como Activo Neto USD 32.746.92

ESTADO DE FLUJO

METODO

La entidad presenta los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando el método directo.

NOTA 21

Actividades en operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. USD -13.026,64

NOTA 22

Actividades en financiación

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de la empresa y pago de dividendos. USD 8.295,57

NOTA 23

Actividades en inversión

Son las actividades provenientes de las inversiones realizadas por la entidad USD 5.700,00

NOTA 24

Incremento (Disminución)

Se registró un aumento de USD 968,93

Saldo inicial	USD 132,10
Flujo en operación	968,93
Saldo final	1.103,03

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se encuentran elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES NIIF PYMES.



CONTADOR
Ruby Sánchez Bustamante