

VIAMAZONIKA CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2017

ÍNDICE

1. Información General

2. Bases de elaboración y políticas contables

3. Moneda funcional

4. Anexos

5. Políticas Contables

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

c. Pagos Anticipados

d. Acreedores comerciales

e. Impuesto a las ganancias

f. Provisiones

g. Capital social

h. Reconocimiento de ingresos

i. Gastos

j. Distribución de dividendos

k. Registros contables y unidad monetaria

l. Estimaciones y Criterios Contables.

m. Hechos Posteriores

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Información General

VIAMAZONIKA CIA LTDA. Con EXPEDIENTE: 708394 radicada en el Ecuador, ubicado en el cantón MORONA y su actividad principal es ACTIVIDAD DE CONSTRUCCION DE OBRA CIVIL.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

| | | |
|----------------------|----------------------------------|---------------|
| | | <i>2017</i> |
| 1.01.01.01. | CAJAS | 0.74 |
| 1.01.01.01.01 | CAJA GENERAL | 0.74 |
| 1.01.01.02. | BANCOS LOCALES | 414.06 |
| 1.01.01.02.01 | BANECUADOR CTA AHORRO 4008862569 | 14.06 |
| <i>1.01.01.02.05</i> | <i>BAN ECUADOR- INTEGRA. CAP</i> | <i>400.00</i> |

ANEXO 2 Activos Financieros

| Detalle | Saldo | corriente | cambio de acuerdo a NIIF | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| | | | 1-30 días | 31-60 días | 61-90 días | mayor a 90 días |
| CLIENTES LOCALES | 2240.00 | 2240.00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 205325.84 | 205325.84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 100% | 0% | 0% | 0% | 0% |

ANEXO 3 Otras Obligaciones Corrientes

Son valores que deberán ser cancelados a la administración Tributaria y aportes sociales de los trabajadores

| | | |
|-----------------------|---|---------------|
| | | <i>2017</i> |
| 2.01.03. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVEEDORES | 80,00 |
| 2.01.03.01. | LOCALES | 80,00 |
| 2.01.03.01.02 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 80,00 |
| 2.01.07. | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 730,16 |
| 2.01.07.01. | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 148,53 |
| 2.01.07.01.04. | IMPUESTO POR LIQUIDAR | 148,53 |
| | IMPUESTO POR LIQUIDAR | 148,53 |
| 2.01.07.02. | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 270,91 |
| 2.01.07.02.01 | IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 270,91 |
| 2.01.07.03. | CON EL IESS | 93,86 |
| 2.01.07.03.01 | APORTES 21.50% POR PAGAR | 93,86 |
| 2.01.07.05. | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 216,86 |
| 2.01.07.05.01 | 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | 216,86 |

ANEXO 4 Patrimonio Neto

Contiene todos los valores que conforman el patrimonio de la compañía.

| | | |
|-----------------|--|---------------|
| 3.01.01. | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 400,00 |
| 3.01.01.01 | GUALPA ERAZO EDDY MARCELO | 398,00 |
| 3.01.01.02 | ORDÓÑEZ PEÑARANDA BAYRON DANIEL | 1,00 |
| 3.01.01.03 | JARAMILLO ZABALA DAYAN LUISANA | 1,00 |
| 3.06. | RESULTADOS ACUMULADOS | 529,68 |
| 3.06.01. | GANANCIAS ACUMULADAS | 529,68 |
| 3.07.01.01 | GANANCIAS ACUMULADAS | 529,68 |
| 3.07. | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 957,96 |
| 3.07.01. | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 957,96 |
| 3.07.01.01 | GANANCIA NETA DEL PERIODO (DESPUÉS DEL 15% TRABAJADORES, IMPUESTO RENTA Y RESERVA LEGAL) | 957,96 |

*La compañía VIAMAZONIKA CIA LTDA no presenta rubros de cuentas diferidas como **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**, debido a que la empresa está iniciando la actividad, y la información que se revela está a valor razonable, sin causas diferencias en la parte fiscal.*

5. Políticas Contables

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

- Deudores comerciales.*

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los

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

Se considerará como cuentas por cobrar corto plazo a aquellas cuentas cuyo importe de cobro es menor a un año y, aquellas cuentas pendientes de cobro mayores a un año serán clasificadas como largo plazo; mientras que aquellas cuentas por cobrar del exterior serán registradas a corto plazo.

- *Cuentas por cobrar entes de control*

Valores registrados debido a devoluciones en IVA pagados al Servicio de Rentas Internas y son devueltos por esta entidad mensualmente a través de acreditación a cuenta bancaria de VIAMAZONIKA CIA LTDA Así mismo, esta cuenta comprende valores de pagos respecto a Anticipo del impuesto a la Renta.

c. Pagos Anticipados

Se registran todos los anticipos a los proveedores, de manera corriente ya que estos anticipos proviene de instituciones del Estado.

d. Acreedores comerciales

** Corto plazo:* Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.

**Largo plazo:* Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

e. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de

aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

g. Capital social

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

h. Reconocimiento de ingresos

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

La empresa reconocerá como Ingresos Ordinarios los siguientes:

- Construcción de obras civiles.*

i. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente

soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención. Y que sean giro del negocio.

j. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

k. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

l. Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas

m. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2017 y los últimos días del mes de febrero, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

VIAMAZONIKA CIA LTDA no revela ningún hecho relevante que ponga el peligro la empresa en marcha de la compañía para el próximo período.