

SUARCONBTL CIA. LTDA.

RUC: 1792696909001

EXPEDIENTE: 708993

INDICE:

- Notas Aclaratorias a los Estados Financieros

# POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

## NOTA No. 1

### INFORMACIÓN GENERAL

SUARCONBTL CIA. LTDA. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: GUAPULO Calle: CAMINO DE ORELLANA Numero: 697 Intersección: S/N Referencia: A 100 METROS DEL CAFE ANANKÉ CASA CELESTE PUERTA AZUL. Su actividad principal es de SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y ESTUDIO DE MERCADO.

## NOTA No. 2

### BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

### 2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

## NOTA No. 3

### RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

#### 3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Agrupar las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene la cuenta corriente en Banco Internacional.

- Cuenta corriente Banco Internacional: Cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.

### **3.2 Cuentas por cobrar:**

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas Documentos y cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes, garantía.

- Clientes: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.
- Activos por impuestos corrientes: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA.
- Garantía: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.

### **3.3 Cuentas y Documentos por Pagar locales:**

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empleados.

- Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos.
- Cuenta por pagar socios: obligaciones por concepto de préstamos de socios.
- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar, y a su vez el Impuesto a la renta causado del ejercicio terminado 2017 por pagar.
- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes
- Por beneficios de ley a empleados: Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones a trabajadores, remuneraciones, y beneficios sociales.
- Cuentas por pagar relacionadas: Se registra los préstamos otorgados por los socios a la empresa.

### **3.4 Capital:**

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: Registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

### **3.5 Reservas:**

Agrupar las subcuentas que representan las reservas registradas por la empresa.

- Reserva Legal: Registra la reserva legal que establece la ley.

### 3.6 Resultados Acumulados:

Agrupar las subcuentas que representan Ganancias o Pérdidas de ejercicios pasados como resultado de su actividad económica. Agrupa la subcuenta Utilidades acumuladas 2017.

- Utilidades acumuladas: Registra la utilidad acumulada hasta el ejercicio terminado.

A continuación se detalla el estado de Situación Financiera previa explicación:

<b>SUARCONBTL CIA LTDA</b>		<b>RUC:1792696909001</b>	
<b>BALANCE GENERAL AI: 31/12/2017</b>			
Nivel: 3			
<b>Código de Cuenta</b>	<b>Nombre de Cuenta</b>		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	91,099.20	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	29,653.01	
1.1.	TOTAL CORRIENTE	120,752.21	
1.	TOTAL ACTIVOS		120,752.21
			<hr/>
			120,752.21
<hr/>			
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-19,505.03	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-12,174.99	
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	-37,750.21	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE	-69,430.23	
2.	TOTAL PASIVO		-69,430.23
			<hr/>
			-69,430.23
<hr/>			
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-400.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL	-400.00	
3.4.	RESERVAS		
3.4.01.	RESERVAS	-1,399.76	
3.4.	TOTAL RESERVAS	-1,399.76	
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-22,926.63	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-22,926.63	
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-24,726.39
			<hr/>
			-24,726.39
<hr/>			
RESULTADO DEL PERIODO :			-26,595.59
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :			-120,752.21
			<hr/>
			-120,752.21
<hr/>			

### **3.7 Ingreso de actividades ordinarias:**

Agrupar las subcuentas que registran la venta de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios, comisiones y otros.

- Venta de servicios: Incluye los ingresos por la prestación de servicios realización de eventos y campañas publicitarias

### **3.8 Reconocimiento del Gasto:**

Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

### **3.9 Gastos:**

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios
- Gastos de personal: Agrupa las cuentas relacionadas con remuneraciones y beneficios de carácter social a favor de los empleados.

A continuación se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

SUARCONBTL CIA LTDA		RUC:1792696909001	
<b>Estado de Resultados</b>			
Desde: / /		Hasta: 31/12/2017	Fecha del Reporte: 27/04/2018 08:23:09 PM
-----			
DETALLE DEL REPORTE			
INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •			
-----			
Codigo de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	TOTAL VENTA DE BIENES	-610,044.48	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-610,044.48
4.	TOTAL INGRESOS		-610,044.48
			<b>-610,044.48</b>
5.	EGRESOS		
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	437,279.05	
5.2.	TOTAL GASTOS		437,279.05
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	140,935.52	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		140,935.52
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	206.86	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		206.86
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	3,627.70	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		3,627.70
5.6.	OTROS		
5.6.01	RESERVA LEGAL	1,399.76	
5.6.	TOTAL OTROS		1,399.76
5.	TOTAL EGRESOS		583,448.89
			<b>583,448.89</b>
<b>Resultado del Periodo :</b>			<b>-26,595.59</b>
-----			

### 3.10 Estado de flujos de efectivo:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en

el efectivo y sus equivalentes.

- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

#### **NOTA No. 11**

##### **UTILIDAD NETA DEL PERÍODO**

La utilidad generada en el periodo 2017 fue de \$ 26,595.59

#### **NOTA No. 12**

##### **INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2017 es: \$610,044.48

#### **NOTA No. 13**

##### **GASTOS DE VENTAS**

La composición de gastos de ventas al 31/12/2017 es: \$437,279.05

#### **NOTA No. 14**

##### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

La composición de gastos Administrativos al 31/12/2017 es: \$140,935.52

#### **NOTA No. 15**

##### **GASTOS FINANCIEROS**

La composición de gastos Financieros al 31/12/2017 es: \$206.86

#### **NOTA No. 16**

##### **GASTOS NO DEDUCIBLES**

La composición de gastos NO DEDUCIBLES al 31/12/2017 es: \$3,627.70

#### **NOTA No. 17**

##### **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de Marzo del 2018 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.