



SUARCONBTL CIA. LTDA.

RUC: 1792696909001

EXPEDIENTE: 708993

ÍNDICE:

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros 2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized letter 'P' or similar, located in the bottom right corner of the page.



POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 ORGANIZACIÓN, PROMOCIÓN Y/O GESTIÓN DE EVENTOS COMO EXPOSICIONES COMERCIALES O EMPRESARIALES, CONVENCIONES, CONFERENCIAS Y REUNIONES, ESTÉN INCLUIDAS O NO LA GESTIÓN DE ESAS INSTALACIONES Y LA DOTACIÓN DE PERSONAL NECESARIO PARA SU FUNCIONAMIENTO.

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 POLÍTICAS 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: Saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.

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.

- Clientes: Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.
- Anticipo Proveedores: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.
- Crédito Tributario IVA: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA por adquirentes y retenciones clientes IVA a favor de la empresa.
- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

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, Participación trabajadores y Cuentas por pagar relacionadas.

- Proveedores: Obligaciones por concepto importación de señales del exterior.
- Obligaciones con la Administración Tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar.
- Participación Trabajadores: Obligación de pago a trabajadores.
- Cuentas por pagar relacionadas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los socios.

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 su totalidad.
- Reservas: Se registra la reserva legal que establece la ley.
- Ganancias Acumuladas: Resultados del ejercicio 2017.



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

SUARCONBTL CIA LTDA

RUC:1792696909001

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2018

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	89,428.49	
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT	891.77	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	64,963.79	
1.1.	TOTAL CORRIENTE		155,284.05
1.	TOTAL ACTIVOS		155,284.05
			<u>155,284.05</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-23,308.61	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-20,455.83	
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	-37,744.08	
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-453.95	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-81,962.47
2.	TOTAL PASIVO		-81,962.47
			<u>-81,962.47</u>
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	-3,160.59	
3.4.	TOTAL RESERVAS		-3,160.59
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-49,522.24	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-49,522.24
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-53,082.83
			<u>-53,082.83</u>
	RESULTADO DEL PERIODO :		-20,238.75
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		<u>-155,284.05</u>



3.5 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas de servicios 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 12% y otros ingresos.

- Venta 12%: Incluye los ingresos por la prestación de servicios.

3.6 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos de venta, 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.

3.6.1 Gastos de venta:

Agrupar las subcuentas que representan el costo de los servicios prestados inherentes al giro del negocio transferido a título oneroso y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Contiene las subcuentas:

- Honorarios
- Remuneraciones
- Promoción y publicidad
- Atención a clientes
- Suministros y materiales

3.6.2 Gastos Administrativos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: Sueldos, Beneficios Sociales, Honorarios, Financieros y Otros.

- Sueldos
- Beneficios Sociales
- Honorarios
- Impuesto y contribuciones
- Gastos Financieros: Registra el costo de los servicios bancarios
- Otros Gastos No Deducibles: Registra otros gastos cuya denominación se califica como no deducibles por falta de respaldo válido ante la administración tributaria





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

SUARCONBTL CIA LTDA

RUC: 1792696909001

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha del Reporte: 30/04/2019 11:40:28 AM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	TOTAL VENTA DE BIENES	-776,531.37	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-776,531.37
4.2.	OTROS INGRESOS		
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-26.14	
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS		-26.14
4.	TOTAL INGRESOS		-776,557.51
			-776,557.51
5.	EGRESOS		
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	594,767.41	
5.2.	TOTAL GASTOS		594,767.41
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	157,764.93	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		157,764.93
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	221.60	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		221.60
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	1,803.99	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		1,803.99
5.6.	OTROS		
5.6.01	RESERVA LEGAL	1,760.83	
5.6.	TOTAL OTROS		1,760.83
5.	TOTAL EGRESOS		756,318.76
			756,318.76
Resultado del Período :			-20,238.75

3.7 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. 9

UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

La utilidad generada en el periodo 2018 fue de \$ 20,238.75

NOTA No. 10

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2018 es: \$ 776,557.51

NOTA No. 11

GASTOS DE VENTAS

La composición de gastos de ventas al 31/12/2018 es: \$ 594,767.41

NOTA No. 12

GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos Administrativos al 31/12/2018 es: \$ 157,764.93

NOTA No. 13

GASTOS FINANCIEROS

La composición de gastos Financieros al 31/12/2018 es: \$ 221.60

NOTA No. 14

GASTOS NO DEDUCIBLES

La composición de gastos NO DEDUCIBLES al 31/12/2018 es: \$ 1,803.99

NOTA No. 15

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de Marzo del 2019 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.

