

CREASSIST CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del Estado Financiero Año 2017 (en Dólares)

Elaborado en: MARZO 2018

NOTA i. OPERACIONES

CREASSIST CIA LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Quito, provincia de Pichincha, cuya actividad predominante es de ACTIVIDADES DE ASESORIA Y CONSULTORIA EN GENERAL.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de CREASSIST CIA LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2017.

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo. - dentro de este rubro se encuentran los activos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”...¹).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

Las utilidades obtenidas durante el período 2016 serán acumuladas a fin de fortalecer el patrimonio.

El resultado se presenta a continuación.

CREASSIT CIA LTDA CONCILIACION TRIBUTARIA

	UTILIDAD DE EJERCICIO	4,976.00	
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES	1,493.49	
	BASE	6,469.49	
	IMP RENTA 22%	1,423.29	
	RET RENTA		742.85
	IMPUESTO A PAGAR	680.44	
	UTILIDAD LIQUIDA	3,552.71	

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que CREASSIT CIA LTDA, ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	13,840.95
11	ACTIVO CORRIENTE	13,840.95

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

1.1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	17.05
1.1.2.02	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	Nota b	9,780.17
1.1.2.02	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota c	1,763.73
1.1.2.02.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		1,763.73
1.1.4.01	PAGOS ANTICIPADOS	Nota d	2,280.00
1.1.4.01.04	ANTICIPO PROVEEDORES		2,280.00

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la NIC 7.

Nota b: Corresponde a los documentos y cuentas de clientes no relacionados por cobrar, al igual que su provisión, correspondiente al 1% de los créditos no recuperados durante el periodo 2017.

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32y39 - NIFF 7y 9**

Nota c: Este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**.

Nota d: Este rubro contiene anticipo proveedores, anticipo sueldos, préstamo empleados, entre otros.

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	4,924.08
21	PASIVO CORRIENTE	4,924.08

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOR POR PAGAR	Nota a	2,086.95
2.1.1.01	LOCALES		2,086.95
2.1.4.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Nota b	2,837.13
SUMAN			4,924.08

Nota a: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros

Nota b: Corresponde a las obligaciones fiscales, entre estas tenemos: retención IR por pagar, retención IVA por pagar e IR por pagar, Renta por pagar empresa 2017

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	22,962.56	
3.1.1	CAPITAL	Nota a	1,000.00
3.2.1	APORTE FURURA CAPITALIZACION	Nota b	4,364.16
3.3.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Nota c	3,552.71

Nota a: Contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio. De acuerdo con **NIC 32**

Nota c: Es la Utilidad del ejercicio fiscal.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota a	785,591.33
4101	VENTAS 12%		881.40
4102	VENTAS 0%		36,260.22

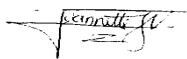
Nota a: Corresponde a los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. De acuerdo con la **NIC 18**

NOTA 5. EGRESOS

51	COSTOS Y GASTOS	Nota a	32,165.62
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		15,016.66
	COMBUSTIBLE		12.28
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		524
	SUMINISTROS Y MATERIALES		146
	TRANSPORTE		505.5
	GASTO DE VIAJE		1,964.24
	OTROS SERVICIOS CONSULTORÍA		150
	OTROS BIENES		178.08
	OTROS SERVICIO COMIDA		528.51
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		10
	OTROS SERVICIOS VARIOS		1,067.70
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		1,493.49
	GASTO INCURRIDO EN ETSNI		786.97
	COMISIONES		9,706.82
	COSTO DE TRANSACCION(COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS Y OTROS)		71.54
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO		3.83
	GASTOS NO OPERACIONALES		75.37

Nota a: Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

CONTADORA