

# CREASSIST CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2018 (en Dólares)

Elaborado en: MARZO 2019

### **NOTA i. OPERACIONES**

---

CREASSIST CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Quito, provincia de Pichincha, cuya actividad predominante es la de ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA Y ASESORÍA 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 01-01-2018 hasta el 31-12-2018

#### **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 cativos 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”...<sup>1</sup>).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%

---

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

Muebles Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

## E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente período contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

UTILIDAD 2018	5.803,53
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.243,91
22% IMPUESTO A LA RENTA	1,,50,44
<b>UTILIDAD A DISTRIBUIR</b>	<b>4.253,09</b>

## 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 ANDRADE LLERENA 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	<b>28.105,31</b>
101	ACTIVO CORRIENTE	28.105,31

### NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>Nota a</b>	11.175,86
10102	DOC Y CTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS	<b>Nota b</b>	6.547,93
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>Nota c</b>	5.426,33
10103	CREDITO TRIBUTARIO IVA		5.426,33
10104	ANTICIPO PROVEEDORES	<b>Nota d</b>	4.955,19
	<b>SUMAN</b>		<b>28.105,31</b>

---

**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.

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 aquellos valores entregados como anticipo a los proveedores.

# PASIVO Y PATRIMONIO

## NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	19.299,51
201	PASIVO CORRIENTE	12.903,42
202	PASIVO NO CORRIENTE	6.396,09

### NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1.02	PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	Nota a	2.367,70
2.1.3.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	Nota b	4.896,14
2.1.4.03	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Nota c	5.639,58
<b>SUMAN</b>			<b>12.903,42</b>

**Nota a:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

**Nota b:** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazo de vencimiento corriente y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas **NIC 32,39 y NIIF 7 y 9**

**Nota c:** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.. **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

### NOTA 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota a	6.396,09
<b>SUMAN</b>			<b>6.396,09</b>

**Nota a:** Porción no corriente de las Obligaciones con Bancos y otras Instituciones Financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. **NIC 32, 39 y NIIF 7, 9.**

### NOTA 3. PATRIMONIO

---

3	PATRIMONIO NETO	8.805,80
---	-----------------	----------

301	CAPITAL	Nota a	1.000,00
-----	---------	--------	----------

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota b	4.253,09
-----	--------------------------	--------	----------

308	UTILIDADES ACUMULADAS	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:** Es el resultado del ejercicio deducido la participación trabajadores, e impuesto a la renta.

**Nota c:** Es el resultado acumulado de ejercicios anteriores.

# INGRESOS Y EGRESOS

## NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<b>Nota a</b>	72.718,13
42	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	<b>Nota b</b>	7,18
4201	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		7,18

**Nota a:** Corresponde a los ingresos obtenidos por el giro del negocio.

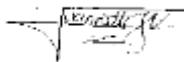
**Nota b:** Corresponde a los ingresos por rendimientos financieros en las cuentas de ahorros de la empresa.

## NOTA 5. EGRESOS

<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>Nota a</b>	<b>66.921,78</b>
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		30.461,44
	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES		44,75
	GASTO GESTION		166,79
	GASTO DE VIAJE		1.466,17
	GASTO OTROS SERVICIOS DE CONSULTORIA		1.025,15
	GASTO OTROS SERVICIOS DE COMIDA		106,68
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		110,83
	OTROS SERVICIOS VARIOS		497,30
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		1.243,91
	GASTO COMISIONES		26.144,38
	GASTO SERVICIOS ASISTENCIALES		568,12
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		2.790,00
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDOS DE RESERVA		338,99
	BENEFICIOS EMPLEADOS		380,92
	GASTOS FINANCIEROS		1.576,35

**Nota a:** Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período 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**