

REDEPYCLUB EPY CLUB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Información General.-

REDEPYCLUB EPY CLUB CIA. LTDA., se constituyó el 23 de Enero del 2017, con el objeto principal de dedicarse actividades de atención odontológica de carácter general o especializado. Sus socios señores Efrén José Panchana de la Cuadra propietario de cuatro participaciones de un valor de un dólar cada una y la Ab. Violeta Mercedes Yager Panizo, propietaria de trescientas noventa y seis participaciones de un valor de un dólar cada. Todos de nacionalidad ecuatoriana.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **REDEPYCLUB EPY CLUB CIA. LTDA.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | \$ 1.153,99 |
|------------------------------------|-------------|

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

REDEPYCLUB EPY CLUB CIA. LTDA.

Cuentas por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Al 31 de diciembre de 2018 el valor es de:

| | |
|---|--------------------|
| Cuentas y Documentos por Cobrar No Relac | 3.600,00 |
| (-) Provisiones para Créditos Incobrables | - 0,00 |
| Saldo Total | \$ 3.600,00 |

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| • Impuesto a la renta por ejercicio | 688,45 |
| • Participación de trabajadores | <u>440,52</u> |
| Saldo Total | \$ 1.128,97 |

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias del negocio durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

REDEPYCLUB EPY CLUB CIA. LTDA.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- A. Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- B. Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- C. Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- D. Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo.

REDEPYCLUB EPY CLUB CIA. LTDA.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA

| | | |
|---|-----|-----------------|
| UTILIDAD CONTABLE | | 2.936,78 |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | (-) | 440,52 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS | (+) | 633,05 |
| UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) | | 3.129,31 |

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

| | | |
|---|--|---------------|
| (-) ANTICIPO DETERMINADO | | 688,45 |
| (-) ANTICIPO DETERMINADO | | 183,06 |
| (=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO | | 505,39 |
| (+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | | 0,00 |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F. | | 84,72 |

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

420,67