PITAHAYAYOGA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACIÓN GENERAL

PITAHAYAYOGA CIA.LTDA.es una Sociedad Anónima que fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 11 de enero del 2017, con un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución antes mencionada. La empresa esta domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, ubicada en la Parroquia de Cotocollao, Calle: Q Numero: N73-36 Intersección: Ricardo Descalzi.

Su principal actividad es el ACTIVIDADES DE FABRICACIÓN Y VENTA DE PRENDAS DE VESTIR.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento - Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

2.2 Bases de preparación y presentación – Los estados financieros de PITAHAYAYOGA CIA.LTDA han sido preparados en base al Valor Razonable. El Valor Razonable esta aplicado a las adquisiciones y ventas de bienes y servicios.

2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4 Inventarios – Son presentados al costo de adquisición. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado corriente por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1 Impuesto Corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere en la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto a

la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5.2 Impuestos Diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por un impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sí y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de esas partidas y la Compañía tiene la intensión de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.5.3 Impuestos Corrientes y diferidos- Se reconoce como ingresos o gastos y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que se hayan surgido de una transacción o suceso, que se reconoce fuera de resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el ingreso también se reconocerá fuera del resultado.

2.6 Beneficios a empleados- no se aplican beneficios a empleados dado que la compañía no ha contratado personal.

2.7 Reconocimiento de Ingreso por venta de bienes – Se reconoce cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes: El importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8 Costos y Gastos – Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registra en el período más cercano en el que se reconocen.

2.9 Compensación de saldos y Transacciones – Como norma General en los Estados Financieros, no se compensan los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.10 Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar – Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinados, que no cotizan en un mercado activo.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLE CRÍTICOS

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

3.1 Deterioro de Activos – A la fecha de cierre de cada período, o en aquellas fechas que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no general flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son derivadas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable. Incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida del deterioro.

Durante el año 2018, conforme al análisis antes mencionado, la compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

3.2 Provisiones para Obligaciones por Beneficio Definidos – No se considera provisiones dado que la compañía no tiene nomina dentro de la organización.

3.3 Impuesto a la Renta Diferido – La compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Banco Internacional	1,653.28	5,883.36
SUMAN	**1653.28**	**5883.36**

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Otros Anticipos entregados	-	5,470.48
SUMAN	**0**	**5470.48**

6 INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Inventario de Mercaderías	7,417.30	8,741.72
SUMAN	**7,417.30**	**8,741.72**

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

No existe propiedad planta y equipo.

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Cuentas por Pagar no Relacionados Locales	- 2,358.04	- 10,751.34
Cuentas por Pagar Marielena Jarrín	- 47.71	- 47.71
Cuentas por Pagar Fabara José Antonio	- 2,189.42	- 2,189.42
Cuentas por Pagar Dassun Mantilla Santiago	- 3,544.49	- 3,093.99
Cuentas por Pagar Mancheno Hidalgo	- 88.48	- 88.48
Cuentas por pagar Guarderas Sevilla Francisco	- 3,537.46	- 3,537.46
SUMAN	**- 11,765.60**	**- 19,708.40**

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

9.1 Pasivos del año corriente – Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Impuestos por pagar	- 3.00	- 84.69
SUMAN	**- 3.00**	**- 84.69**

Corresponde a la liquidación de impuestos del mes de diciembre del 2018

9.2 Conciliación Tributaria

Una conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y el Gastos por impuesto a la renta corriente es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA		
PERDIA CONTABLE		- 1,657.00
-15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-
=UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**- 1,657.00**
+GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES		**302.23**
GASTOS NO DEDUCIBLES	302.23	
=BASE IMPONIBLE		- 1,354.77
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**0%**	**-**
-RETENCIONES EN LA FUENTE		-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		**-**

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

No existen obligaciones acumuladas al cierre del 2018

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

No existen obligaciones acumuladas al cierre del 2018

11.1 Jubilación Patronal – No hay políticas dado que la empresa no tiene trabajadores.

11.2 Desahucio – No hay políticas dado que la empresa no tiene trabajadores.

12. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Junta de Socios tiene la responsabilidad global de establecer y controlar el marco conceptual de administración de riesgo. El Gerente General de la compañía es responsable por el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos de la compañía y reporta regularmente a la Junta de Socios.

Las políticas de administración de riesgo de la compañía son establecidas para identificar y analizar el riesgo al que se enfrenta la compañía, para establecer los límites y controles de riesgos apropiados. Las políticas de administración de riesgos y los sistemas de información se deben revisar de manera periódica para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y las actividades de la compañía.

Administración de riesgos financieros – En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a los siguientes riesgos de naturaleza financiera:

Riesgo de Capital – Riesgo de Liquidez – El enfoque de la compañía para administrar su liquidez es asegurar en la medida de lo posible, que siempre se va a contar con la liquidez suficiente para cumplir sus obligaciones en el momento de su vencimiento, tanto en condiciones normales como en situaciones de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables ni arriesgar la reputación de la compañía. La administración emite las políticas y directrices para la administración del riesgo de liquidez y es la responsable de establecer el marco del trabajo apropiado para que la Gerencia lleve a cabo la gestión eficiente de liquidez en el corto, mediano y largo plazo.

Valor razonable – En opinión de la Gerencia al 31 de diciembre del 2018 los valores razonables de los activos financieros y pasivos financieros son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros. La administración considera que los indicadores financieros antes indicados están dentro de los parámetros adecuados para el tamaño y nivel de desarrollo de la compañía.

13. Patrimonio

Capital Social- El Capital Social de la compañía consiste de 402 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de USD 1,00 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

14 Ingresos – Un resumen de los ingresos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Productos Terminados	- 2,519.70	-
Servicios Tarifa 12%	- 40.00	-
SUMAN	**- 2,559.70**	**-**

15 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El costo de ventas al 2018 se presenta en los siguientes valores:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Costo de Ventas Bienes	1,236.70	-
SUMAN	**1,236.70**	**-**

Un resumen de los gastos administrativos y de venta reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

CUENTA CONTABLE	31/12/2018	31/12/2017
Gastos de Venta	133,75	123,31
Gastos Administrativos	2.863,33	72,23
TOTAL	2.997,08	195,54

16 PASIVOS CONTINGENTES

La compañía al 31 de diciembre no presenta ningún tipo de contingencia laboral, societaria, civil o de otra naturaleza.

17 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Al 31 de diciembre del año 2018, la Administración de la empresa ha determinado que no existe observaciones respecto a los Estado Financieros ya presentados.

18 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 31 de marzo del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación.