

Notas a los estados financieros (continuación)

RESTREPOROJAS CIA LTDA

ESTADO FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integral de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

ÍNDICE

- **Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018**
- **Estado de Resultados Integrales para el año que termina el 31 de diciembre de 2018**
- **Estado de cambios en el Patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2018**
- **Políticas contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018**

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integra de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

RESTREPOROJAS CIA LTDA
Estados Situación Financiera

(En dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

ACTIVOS	<u>2017</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Caja Bancos e Inversiones Temporales	8084.24	3772.54
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados	2200.00	6189.00
Anticipo entregados		3520.00
Crédito Tributario a Favor Sujeto Pasivo IVA	611.03	686.82
Total de Activos:	<u>10895.27</u>	<u>14168.36</u>
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Proveedores Corriente No Relacionados	1080.00	1000.00
Pasivos por Impuestos Corrientes	1322.67	256.91
Anticipos recibidos	548.00	548.00
Otras Cxp Locales No relacionadas Corrientes	3097.45	6194.45
Obligaciones acumuladas	0.00	280.67
Participación Trabajadores por Pagar	0.00	309.53
Total Pasivos	<u>6048.12</u>	<u>8589.56</u>
PATRIMONIO		
Capital	400.00	400.00
(+) Utilidades Acumuladas	4447.15	4447.15
(+) Utilidad Neta del Ejercicio	0.00	731.65
Total Patrimonio:	<u>4847.15</u>	<u>5578.80</u>
Total Pasivos + Patrimonio	<u>10895.27</u>	<u>14168.36</u>

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integral de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

RESTREPOROJAS CIA LTDA

Estado de Resultados Integral
(En dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	NOTAS	AL 31-Diciembre	
		2017	2018
INGRESOS		17.174,35	41.750,00
GASTOS OPERACIONALES		15.421,10	39.686,48
MARGEN BRUTO		1.753,25	2.063,52
Otros ingresos no operacionles		3.957,56	-
Otros Gastos no operacionles		-	-
RESULTADO ANTES DE 15% P. TRABAJADORES		5.710,81	2.063,52
Gasto 15% Participacion Trabajadores		-	-309,53
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		5.710,81	1.753,99
Gasto impuesto a la renta		1.263,66	1.022,34
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		4.447,15	731,65

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integra de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

RESTREPOROJAS CIA LTDA
Estado De Cambios en el Patrimonio
(En dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

AÑO 2018 EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	-	-	4.447,15	-	-	731,65	5.578,80
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-	4.447,15	-	-	-	4.847,15
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-	4.447,15	-	-	-	4.847,15
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								-
CORRECCION DE ERRORES:								-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	731,65	731,65
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	731,65	731,65

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integra de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

RESTREPOROJAS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

(En dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

1. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Restrerojas Cía. Ltda., es una compañía de Responsabilidad Limitada, radicada en Ecuador, inició sus actividades el 23 de Marzo de 2017 en la Ciudad de Quito.

Su objeto social es de Asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

✓ Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

✓ Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda de entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de RESTREPOROJAS CIA. LTDA., es en Dólar de los Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

✓ Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integral de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

✓ Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los instrumentos financieros han sido contabilizados a costo amortizado, el cual al ser manejado en períodos relativamente cortos equivalen a sus valores nominales.

Todo riesgo objetivo de pérdida por deterioro de valor debe estar cubierto en forma de provisión.

✓ Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se contabiliza por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya a la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos

✓ Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

✓ Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan el respectivo servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte íntegra de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

✓ **Costos y Gastos**

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

✓ **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

✓ **Restricción al pago de dividendos**

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

✓ **Provisiones**

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre se obtuvo un saldo de USD 3772.54 que corresponde a la cuenta bancaria.

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte íntegra de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se obtuvo un saldo de USD 6189.00 en el periodo del año 2018, el cual será recuperado en el transcurso del año 2019

5. ANTICIPO ENTREGADOS

Se detalla el movimiento de los anticipos entregados en el año 2018:

- Camila Restrepo Rojas \$3520.00

6. CREDITO TRIBUTARIO

Este saldo consta del crédito tributario generado por Retenciones de IVA con un saldo al finalizar el año 2018 con un valor de USD 360.03

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 se obtuvo una obligación con nuestros proveedores un valor de USD 1000.00, estas obligaciones serán canceladas en el transcurso del año 2019.

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 se generó unos impuestos por pagar por USD 256.91, los cuales deberán ser cancelados hasta el 18 de Enero del año 2019 fecha en la que la compañía debe presentar sus impuestos al Servicio de Rentas Internas.

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2017	2018
Aporte Personal	0.00	36.48
Aporte Patronal	0.00	46.90
Provisión Décimo Tercero	0.00	36.42
Provisión Décimo Cuarto	0.00	160.87
	0.00	280.67

10. OTROS PASIVOS CORTO PLAZO

Se tiene el valor de USD 309.53 que corresponde al pago del 15% participación trabajadores, que se cancelara hasta el 15 de abril del 2019.

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integra de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

11. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

Se tiene un valor de USD 6194.45 que corresponden a cuentas por pagar por préstamos concedidos por terceros.

12. CAPITAL

El capital inicial es de USD 400.00, el cual está conformado por USD 399.00 del Srta. Restrepo Villarroel Valentina Salome y USD 1.00 por el Sr. Restrepo Villarroel Camilo Sebastian.

Al final del periodo se generó una utilidad operacional de USD 2063.52, de este valor USD 309.53 corresponden al 15% participación de trabajadores y USD 1022.34 corresponden al impuesto a la renta anual, quedando una utilidad neta de USD 731.65.

13. INGRESOS

Un detalle por los servicios prestados en el 2018:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2017	2018
Ventas de Servicios 12%	21131.91	41750.00
	21131.91	41750.00

14. GASTOS OPERATIVOS

	AÑO 2018
SUELDOS SALARIOS Y MÁS REMUNE	4.632,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	562,80
BEFICIOS SOCIALES E INMNIZACIO	771,96
HONORARIOS REPRESENTATE LEGAL	13.333,33
HONORARIOS NO RELACIONADOS	7.746,47
ARRDAMITO OPERATIVO	521,76
COMBUSTIBLES	108,83
TRANSPORTE	24,00
GASTOS GESTIÓN (agasajos a ac	412,38
GASTOS VIAJE	292,83
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OT	30,00
GASTO TERIORO:	7.549,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	715,09
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OT	20,17
INTERESES	8,36
COMISIONES	64,48
NO DEDUCIBLES	2.893,02
PARTICIPACION TRABAJADORES	309,53
IMPUESTO A LA RENTA	1.022,34
Total Gastos	41.018,35

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integra de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados, por la junta General de Socios el 23 de Marzo del 2019.

Las Notas adjuntas a los estados financieros son parte integra de estos estados.