

POSEIDON INSTITUTO Y CENTRO DE BUCEO TURISTECUFITNESS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACION GENERAL

La compañía **POSEIDON INSTITUTO Y CENTRO DE BUCEO TURISTECUFITNESS S.A.** Fue constituida el 31 de Mayo del 2017, inscrita el 07 de junio del 2017, La actividad principal de la Compañía **OTROS TIPOS DE ENSEÑANZA N.C.P.**

POSEIDON INSTITUTO Y CENTRO DE BUCEO TURISTECUFITNESS S.A. Domiciliada en la Provincia; GUAYAS, Cantón; GUAYAQUIL, Parroquia; TARQUI CENTRO COMERCIAL LA GRAN MANZANA LOCAL 95 AVENIDA FRANCISCO DE ORELLANA se encuentra liderada por el Sr. Jimmy Xavier Moran Dumes en calidad de representante legal.

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

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Activos fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e Instalaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante el año 2018, La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base imponible determinada según las normas establecidas en la ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% para el año 2018 sobre las utilidades gravadas.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los

hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. PRINCIPALES CUENTAS

3.1 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Al 31 de diciembre del 2018, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 800,00
TOTAL	\$ 800,00

3.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2018
Cuentas y Dctos Por cobrar no Relacionadas	\$ -
Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (ISD)	\$ -
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ -
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	\$ -
Inventario de prod. Terminados y mercad. en almacén	\$ -
Otros activos corrientes	\$ 12.061,04
TOTAL	\$ 12.061,04

Las Cuentas por Cobrar a Clientes no originan interés alguno a favor de la Compañía

3.3 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente

	2018
Cuentas x Pagar a Proveedores	\$ -
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ -
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ -
Obligaciones con el less	\$ -
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ -
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ -
Provisiones por pagar al Sri	\$ -
Anticipos de clientes	\$ -
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 12.061,04
TOTAL	\$ 12.061,04

3.4 CAPITAL SOCIAL

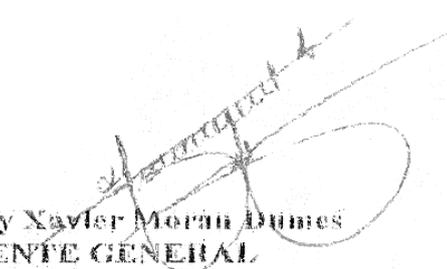
El capital social consiste actualmente en 800.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

3.5 GASTOS POR SU NATURALEZA

No obtuvimos Gastos incurridos en el periodo del 2016

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos el 28 de marzo del 2019 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Jimmy Xavier Morán Dimes
GERENTE GENERAL



ING. PLASENCIO ZAPATA ANTHONY JOSUE
CONTADOR
C.C 0928317437