

MUSICLASES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 24 de abril del 2017 en Ecuador, y está regulada por la Ley de Compañías siendo aprobada mediante resolución No. SC.II.DJC.G.13.0006808 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 24 de abril del 2017. En cumplimiento de sus actividades la Compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley. La actividad principal de la Compañía es producción de aceite palma africana.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es en la ciudad de Guayaquil, Parque Empresarial Colón Edificio Empresarial Colón 4 Local1.

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

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018	2017
BANCO PICHINCHA		420.41	4061.69
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		420.41	4061.69

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018	2017
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		43945.44	1039.00
OTRA CUENTAS POR COBRAR		-	5493.20
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		43945.44	6532.20

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO		1024.80	2810.33
CRÉDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO A LA RENTA)		1503.44	-
TOTAL CRÉDITO FISCAL		2528.24	2810.33

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018	2017
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
MUEBLES Y ENSERES		4798.77	4075.97
EQUIPO DE COMPUTO		446.78	446.78
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(288.75)	(50.26)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		4956.80	4472.49

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PROVEEDORES LOCALES			35647.45	12292.09
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			7317.17	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			939.55	1138.44

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2017
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			2277.94	-
IESS POR PAGAR			1173.10	-
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR			223.35	-
TOTAL			3674.39	-

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			278.45	90.24
TOTAL			278.45	90.24

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2018, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que

se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	1265.66
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	-
UTILIDAD GRAVABLE	=	1265.66
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	278.45

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por xx,xxx acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de xx,xx USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Socio A	400.00	400.00
Socio B	400.00	400.00
Saldo final	800.00	800.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán

ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de 2206.67

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden a 987.21

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	98963.14	42999.31
COSTOS	-	-
GASTOS	97474.13	40170.24
UTILIDAD BRUTA	1489.01	2829.07

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (27 DE MARZO DEL 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Wilian Cuervo Roman
Representante Legal



CPA Vanessa Urbina Castro
Contadora