

AO4 LAB SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018

#### NOTA 1 -OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía AO4 LAB S.A. con ruc# 0993056421001, ubicada en la ciudad de Guayaquil, con dirección Cdla. Acuarela Del Rio solar 9 Edificio Vista al Parque fue constituida mediante escritura pública el 11 de Octubre del año 2017.

Sus actividades comerciales Son Creación, Inserción, Diseño, Estudio, Desarrollo De Programación, Negocio Y Ejecución De Las Actividades De Marketing Estratégico

#### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

#### MONEDA DE FINANCIAMIENTO

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de AO4 LAB S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros individuales.

#### BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

#### A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La entidad al cierre del ejercicio económico 2018, mantiene 1 cuenta corriente en banco nacional, donde se realiza el ingreso de las cobranzas producto de las ventas propias del giro del negocio y se hacen los desembolsos por compra de bienes y servicios. A continuación se describe las cuentas:

ENTIDAD	TIPO CUENTA	# CUENTA
BANCO INTERNACIONAL	CORRIENTE	1210602268

#### B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

##### Cientes

Como política de cuentas por cobrar, la empresa dependiendo del volumen de ventas tiene previsto un plazo de 10, 15 y 30 días para cobrar. No se cobrarán intereses por mora si existe una

demora en el cobro de éstas, debido a inicio de operaciones, sin embargo dependiendo del volumen se realizará el asesoramiento adecuado legal (pagarés, letras de cambio) para poder respaldar su futuro cobro.

### C. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de propiedades y equipos traspasadas desde el patrimonio neto. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de las vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. Las vidas útiles estimadas de propiedad y equipo son las siguientes:

Activos	Años de Vida útil, estimados.
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria y mobiliarios	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

### D. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores se encuentran registradas al valor nominal de la factura, las cuales no devengan intereses.

Los anticipos de clientes están registrados al valor nominal y serán compensados con la facturación a los clientes en el corto plazo.

### E. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de las facturas, que es el momento en el cual se transfiere al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

### F. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran cuando se incurren, en base al método del devengado.

**G. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS**

La empresa presentará un estado de cambios en el patrimonio cuando:

Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de:

- i. El resultado del periodo.
- ii. Cada partida de otro resultado integral.
- iii. Los importes de las inversiones por los propietarios y de los dividendos y otras distribuciones hechas a éstos, mostrando por separado las emisiones de acciones, las transacciones de acciones propias en cartera, los dividendos y otras distribuciones a los propietarios, y los cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no den lugar a una pérdida de control.

**EXPLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

• **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

Detalle	2018	2017
Caja	\$ 50,00	\$ -
Bancos Nacionales	\$ 1.055,20	\$ 94,13
Total	\$ 1.105,20	\$ 94,13

• **NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Detalle	2018	2017
Cuentas por cobrar Locales	\$ -	\$ 1.000,00
Total	\$ -	\$ 1.000,00

• **NOTA 5- CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA Y RENTA**

La Entidad al 31 de Diciembre posee un crédito tributario de IVA de \$ 74.373,47, producto de la relación ventas, compras y retenciones de IVA que fueron realizadas por los clientes. Y crédito tributario de Renta de \$ 70.139,48 de retenciones en la fuente, que son retenciones que los clientes realizaron en base imponible de las ventas.

Detalle	2018	2017
Crédito Tributario IVA	\$ 772,75	\$ 1.132,76
Crédito Tributario Renta	\$ 162,00	\$ -
Total	\$ 934,75	\$ 1.132,76

- **NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se muestra el detalle de los activos fijos.

Detalle	2018	2017	% Depreciación
Muebles de Oficina	\$ 2.172,98	\$ 2.172,98	10%
Total	\$ 2.172,98	\$ 2.172,98	

- **NOTA 7 IMPORTE DEPRECIABLE Y PERIODO DE DEPRECIACIÓN**

El método de depreciación que se utilizó es el método línea Recta.

Detalle	2018	2017
Depreciación Acum. EQ-MU-VE.	\$ -233,90	\$ -16,60
Total	\$ -233,90	\$ -16,60

- **NOTA 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Corresponde principalmente a facturas por pagar a proveedores por de bienes y servicios, cuyos saldos, no generan rendimientos financieros a cargo de la Compañía y está compuesto por:

Detalle	2018	2017
Cuenta por Pagar Proveedores	\$ 21.239,84	\$ 8.827,98
Total	\$ 21.239,84	\$ 8.827,98

- **NOTA8 IMPUESTOS POR PAGAR**

Debido al cumplimiento de la Ley de Régimen Tributario Interno, y como lo establece la administración tributaria, la entidad coloca en ésta cuenta los pagos a realizar ya sea por Impuesto al Valor Agregado IVA, Retenciones en la fuente, retenciones en el IVA

Detalle	2018	2017
Impuestos Fiscales	\$ 12,97	\$ 624,85
Total	\$ 12,97	\$ 624,85

- **NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA**

En el periodo fiscal 2018 la compañía presentó pérdida

*PATRIMONIO:*

- **NOTA 10 Capital Social**

La entidad al 31 de diciembre del 2018, no presenta cambios en el patrimonio.

Detalle	2018	2017
Capital Social	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00
Total	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

- **NOTA 10 Ingresos**

obtuvo como ingresos del periodo el monto de \$ 8.100,00 el cual está compuesto por la prestación de servicios a sus clientes , A continuación se muestra la comparación de los últimos 2 periodos:

Detalle	2018	2017
Ventas	\$ 8.100,00	\$ -
Total	\$ 8.100,00	\$ -

- **NOTA 11 COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas del período se muestra a continuación

Detalle	2018	2017
Costo de Ventas	\$ 5.100,00	\$ -
Total Costo de Ventas	\$ 5.100,00	\$ -

• **NOTA 12 GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos operacionales de la empresa, se clasifican en: Gastos de Personal y Gastos Administrativos, a continuación, se muestra de que manera están conformados.

Detalle	2018
Sueldos Gravados IESS	\$ 10.066,67
Beneficios Sociales no IESS	\$ 1.420,24
Aportes al IESS	\$ 1.143,10
Gastos de Gestión	\$ 96,01
Mantenimientos	\$ 141,12
Servicios Básicos	\$ 66,35
Gastos Bancarios	\$ 54,16
Honorarios	\$ 1.649,52
Otros Gastos	\$ 349,74
<b>Total</b>	<b>\$ 14.986,91</b>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del Efectivo y su Equivalentes refleja un valor de \$ 1105.21

**AO4 LAB S.A.**  
Estado de Flujo de Efectivo Al 31 de Diciembre  
Año 2018



**Método Directo**

<b>Efectivo cobrado a Clientes</b>		<b>9.100,00</b>
Ventas	8.100,00	
Disminución de Cuentas por Cobrar	1.000,00	
<b>Efectivo Pagado a Proveedores</b>		<b>6.897,99</b>
(-) Costo de Venta	-5.100,00	
(-) Aumento del Inventario	-	
(+) Disminución de Créditos Fiscales	198,01	
(+) Aumento Cuentas por Pagar	11.799,98	
(+) Aumento del Crédito Bancario a Corto Plazo	-	
(-) Disminución otras cuentas por cobrar	-	
<b>Efectivo Pagado a Terceros</b>		<b>-14.986,91</b>
(-) Gastos Administrativos	-15.204,21	
(-) Intereses	-	
(+) Depreciación	217,30	
<b>Flujo Actividades de Operación</b>		<b>1.011,08</b>
<b>Flujo Actividades de Financiamiento</b>		<b>-</b>
<b>Flujo Actividades de Inversión</b>		<b>-</b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>		<b>1.011,08</b>
Saldo Inicial de efectivo y equivalente		94,13
<b>Saldo final de efectivo y equivalente</b>		<b>1.105,21</b>

- *Aprobación de Estados Financieros*

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos. Estos estados financieros están aprobados por los accionistas mediante Acta de Junta General de Accionistas con fecha Marzo 11 de 2019.



**ING. SALLY SALAS B.  
CONTADOR GENERAL**