

LA TIENDA CPMLATIENSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNOS ECONÓMICO

La Compañía LA TIENDA COMLATIENSA S.A. fue constituida en la República del Ecuador el 08 de Enero del 2018, mediante escrituras pública otorgada por el Notarao Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, cuya actividad principal es la realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing, creación de stands, otras estructuras.

Siendo inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 08 de Enero del 2018, mediante Fojas 1.225 a 1.240, Registro Mercantil No. 132.2

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, excepto por el requerimiento de presentar estados financieros individuales tal como lo determina la Resolución No. 03.Q.ICI.002 de la Superintendencia de Compañías de Ecuador. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Caja y sus Equivalentes. - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos.

Ingresos y Costos por Ventas. - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación de Propiedades. Planta y Equipo - Al costo de adquisición. -

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 20 de edificios, 10 años para muebles y enseres, y maquinarias y equipos, 3 años para equipos de computación y software y para vehículos 5 años. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.

Participación a Trabajadores. - La participación a trabajadores se carga a resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable. Al 31 de diciembre del 2019 (Ver Nota 8)

Impuesto a la Renta. - La provisión está constituida a la tasa del 22% sobre la utilidad impositiva de acuerdo a las disposiciones legales. (Ver Nota 9)

Utilidad por Acción. - La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	(U.S. dólares)
Clientes	92.399,15

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	(U.S. dólares)
Crédito tributario Impuesto a la Renta	2.901,76
Crédito tributario IVA	137,76
Total	<u>3.039,52</u>

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	(U.S. dólares)
Muebles y Enseres	2.385,00
Sub-total	2.385,00
Menos: depreciación acumulada	(135,82)
Total propiedades, planta y equipo	2.249,18

6 OBLIGACIONES CON EL SISTEMA FINANCIERO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	(U.S. dólares)
Banco Pichincha	8,94
Banco del Pacífico	403,64

7 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	(U.S. dólares)
Obligaciones con la Administración Tributaria	4.382,80
Obligaciones con el IESS	412,11
Beneficios de ley empleados	688,86
Total otras cuentas por pagar	5.483,77

8 PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

	(U.S. dólares)
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.134,38

9 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como

sigue:

	(U.S. dólares)
Utilidad según estados financieros, neta de participación a	7.562,50
(-) Participación a trabajadores	<u>(1.134,38)</u>
Utilidad gravable	<u>6.428,13</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>1.414,19</u>

10 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social. - El capital social de la compañía es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 dólar cada una.

Utilidades Acumuladas. - El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos que hasta la fecha de presentación de los estados financieros no se han realizado cancelación de dividendos.

11 CONTINGENCIA

Al 31 de diciembre del 2019, están abiertas para su revisión las declaraciones de impuestos a la renta, retenciones en la fuente al valor agregado por parte de las autoridades tributarias.

12 EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha del informe del administrador no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Lcdo. Juan Javier Cobo Solórzano

Gerente General