

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACION GENERAL

Projectta Cia. Ltda. , es una Compañía Limitada radicada en el país. El domicilio y principal centro de negocio está en la Ciudad de Cuenca en la calle Carlos V S/N y Av. 1 de Mayo, su actividad económica empresarial está en actividades de diseñadores gráficos.

2. BASE DE ELABORACION

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos que son la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia se establecerá en el siguiente informe.

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias. El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los mismos y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Propiedades, planta y equipo Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipos de Computación 33,33 por ciento anual

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

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

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno y de acuerdo a lo que establece el Código de Trabajo Ecuatoriano

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

DETALLE	VALOR USD\$
Caja General	-
Caja Chica	-
Subtotal Caja	-
Banco del Pichincha	315.77
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	315.77

2. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	VALOR USD\$
Ecuaneropa	470.40
Ecuamueble Cia Ltda	168.00
Inmobiliaria Paucarbamba SA	33.00
Propraxis S.A.	6,057.62
Juan Pablo Vega	525.80
Juan Carlos Jaramillo	672.00
Préstamos Socios	
Préstamos a socios	234.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	8,160.82

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	VALOR USD\$
<i>Inventario de materia prima</i>	-
<i>Inventario de productos en proceso</i>	-
<i>Mercaderías en tránsito</i>	-
<i>Obras en construcción</i>	-
<i>Obras terminadas</i>	-
<i>Materiales o bienes para la construcción</i>	-
<i>Otros inventarios</i>	-
<i>(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas</i>	-
TOTAL INVENTARIOS	-

Al tratarse de una empresa de servicios no posee ningún tipo de inventario

4. ANTICIPOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

DETALLE	VALOR USD\$
<i>Anticipo a proveedores</i>	504.00
TOTAL ANTICIPOS	504.00

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

DETALLE	VALOR USD\$
<i>Equipos de computación</i>	1,670.99
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,670.99

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

DETALLE	VALOR USD\$
<i>Proveedores locales</i>	579.60
<i>Proveedores del exterior</i>	-
TOTAL DOCUMENTOS Y CTAS POR PAGAR	579.60

7. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

DETALLE	VALOR USD\$
Con la administración tributaria	5,252.83
Remuneraciones por pagar	2,327.90
Obligaciones con el IESS	859.04
Por beneficios de ley a empleados	1,135.62
Anticipos clientes	200.00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9,775.39

8. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

DETALLE	VALOR USD\$
Capital suscrito o asignado	
Socio Manuel Alvarez	98.00
Socio Carlos Avila	98.00
Socio Moreno Vega Juan Bernardo	204.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00

9. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

41	INGRESOS OPERACIONALES	2018
411	Ingresos por Servicios tarifa 12%	52,990.16
4210101	(-) Notas de crédito en ventas	-
	VENTAS NETAS	52.990.16

10. GASTOS OPERACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

DETALLE	VALOR USD\$
Gastos Administrativos	
Remuneraciones	39,770.09
Beneficios Sociales	5258.79
Aporte Patronal y fondos de reserva	4,832.10
Honorarios, comisiones personas naturales	1,193.95
Mantenimiento y reparaciones	55.00
Arrendamiento operativo	630.00
Suministros	30.24
Depreciación propiedad planta y equipo	185.67
Gastos Financieros	8.40
Gastos no Deducibles	316.80
TOTAL GASTOS	52,281.04

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR \$
801	<i>Ganancia antes del 15% a trabajadores e Imp rta</i>	709.12
803	<i>(-)15% Participación a trabajadores</i>	106.37
807	<i>(+) Gastos no deducibles locales</i>	316.80
811	<i>(-)Amortización de pérdidas de años anteriores</i>	-
819	<i>Ganancia antes de impuestos</i>	919.55
839	<i>Impuesto a la renta causado 22%</i>	202.30
	GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS	400.45

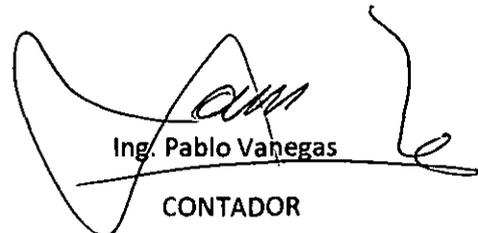
12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha 25 de Abril de 2018



Dis. Mañuel Alvarez

GERENTE GENERAL



Ing. Pablo Vanegas

CONTADOR