

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.018

APOLYS-POLIGRAFIA CENTRO DE SEGURIDAD S.A. R.U.C. **0993133450001**

1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

1.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias - bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso el saldo de estas cuentas es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2.018:

<u>Caja</u>		US\$	0.00
<u>Bancos</u>		US\$	985.00
Guayaquil Cta Cte, # 0032024106	\$	985.00	
Suman		US\$	985.00

1.2 Activos Financieros

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes locales, así como las Otras Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es 3,340.20

1.3 Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen los anticipos de impuestos Pagados con créditos al Impuesto a la Renta de fin de año. Para nuestro caso, APOLYS-POLIGRAFIA CENTRO DE SEGURIDAD S.A. de acuerdo a nuestra normativa local, no estaba obligada a pagar Anticipo de Impuesto a la Renta. El valor que mostramos a continuación corresponde a las Retenciones en la Fuente que por Impuesto a la Renta nos han efectuado los clientes, producto de las ventas efectuadas durante los años 2.018. El detalle es como sigue:

Saldos al 31 Diciembre del 2.018

Crédito Tributario por Impuesto a la Renta

Crédito Tributario por Retenciones de Impuesto a la Renta **US\$ 130.35**

Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado IVA

En esta cuenta registramos los créditos tributarios obtenidos por las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA que nos efectúan nuestros clientes, así como también el crédito tributario producto del exceso pagado por compras y gastos, que para nuestro caso es el siguiente:

Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado IVA:

Crédito Tributario por Retenciones del IVA y pago del IVA en compras y Gastos

Saldo al 31 de Diciembre del 2.018: **US\$1.61**

2 Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Para el caso de la compañía APOLYS-POLIGRAFIA CENTRO DE SEGURIDAD S.A., los Pasivos Corrientes, aquellos con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses, están constituidos por los siguientes rubros:

2.1 Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro está compuesto por nuestros proveedores de bienes y servicios locales, mismos que al cierre del ejercicio económico mantienen en nuestros haberes los siguientes saldos:

Saldos al 31 Diciembre del 2.018

Cuentas por Pagar

Proveedores

US\$ 200,00

2.2 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con ciertas Instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El saldo es 0, por cuanto nuestra compañía no tiene préstamo vigente con ninguna de las instituciones financieras del medio, ni privadas, ni públicas.

2.3 Otras Obligaciones y provisiones

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El detalle es el siguiente:

Saldos al 31 de Diciembre del 2018

Servicio de Rentas Internas:

Retenciones de Impuesto a la Renta	US\$	0,00
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	US\$	371,85
Impuesto a la Renta a Pagar	US\$	686,33
IESS	US\$	0,00
Participación de Trabajadores	US\$	0,00

Beneficios Sociales por Pagar

Provision 13er, 14avo, Vacaciones	US\$	0,00
-----------------------------------	------	------

3 Capital social

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Los socios de la compañía APOLYS-POLIGRAFIA CENTRO DE SEGURIDAD S.A. son: Sra. Guadalupe Cruzcaya Izquierdo Figueroa, con C. C. No. 1900149657, propietaria de 400 Acciones; Sra. Maria José Mantilla Codeño con C. C. No. 1710413020 propietaria de 400 Acciones.

Saldos al 31 Diciembre del 2.018

Capital Social

Guadalupe Cruzcaya Izquierdo Figueroa	US\$	400,00
Maria José Mantilla Cedeño	US\$	400,00
Suman	US\$	800,00

4 Resultados del Ejercicio.

Como podemos observar en este rubro consta el Resultado obtenido de la gestión del ejercicio económico 2.018, mismo que después de haber cumplido con las Obligaciones de los Trabajadores y los respectivos Impuestos del Fisco, el valor ascendió a US\$3.085,31.

Saldos al 31 Diciembre del 2.018

<u>Resultados del Ejercicio</u>	US\$	3.085,31
Utilidad Neta del Periodo 2.018		
Suman	US\$	3.085,31

5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se realizan las ventas. Para nuestro caso está representado por Consultoría de Seguridad, se procede a facturar y cobrar el mismo, para de allí ser contabilizado como ingreso corriente. El detalle es como sigue:

Saldos al 31 Diciembre del 2.018

INGRESOS POR VENTAS

Consultoría de Seguridad	US\$	3.098,70
Suman	US\$	3.098,70

6 Costos y Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por la Administración Tributaria y amparados en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención vigentes, y que sean del giro del negocio.

Para nuestro caso están los Gastos Financieros, el detalle es como sigue:

GASTOS FINANCIEROS:

Gastos Financieros	US\$	13,39
Suman	US\$	13,39

7 Registros contables y unidad monetaria.

Los registros contables de la Compañía **APOLYS-POLIGRAFIA CENTRO DE SEGURIDA S.A.** se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador. Las transacciones en una moneda distinta se consideran transacciones en "moneda extranjera". Para nuestro caso, no existen este tipo de transacciones, ya que operamos localmente, con entidades estatales en su mayoría.

8 Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y societaria se encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.