

TAFACE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2018

INDICE

<i>Nota 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA</i>	3
<i>Nota 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO</i>	3
<i>Nota 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES</i>	3
3.1 <i>Bases de Presentación</i>	3
3.2 <i>Efectivo</i>	3
3.3 <i>Cuentas por cobrar</i>	3
3.4 <i>Activos Fijos</i>	4
3.5 <i>Impuestos</i>	4
3.6 <i>Reconocimiento de ingresos</i>	5
3.7 <i>Gastos</i>	5
<i>Nota 4.- EFECTIVO e INVERSIONES</i>	6
<i>Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR</i>	6
<i>Nota 6.- ACTIVOS FIJOS y PROPIEDADES DE INVERSIÓN</i>	6
<i>Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR</i>	7
<i>Nota 8.- IMPUESTOS</i>	7
<i>Nota 9.- PATRIMONIO</i>	8
<i>Nota 10.- ESTADO DE RESULTADOS</i>	8
<i>Nota 11.- HECHOS POSTERIORES</i>	9

TAFACE S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

Nota 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA

TAFACE S.A. se constituyó el 12 de agosto de 1996 según escritura pública de esa fecha. Se inscribió en el Registro Mercantil el 17 de septiembre de 1996. Su actividad principal es la compra venta alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Nota 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

Nota 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.***3.1 Bases de Presentación***

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere el juicio de la gerencia en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.2 Efectivo

El efectivo comprende al dinero disponible y a los depósitos en bancos de libre disponibilidad.

3.3 Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los arriendos facturados en el curso normal de los negocios.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos la provisión por deterioro.

La provisión por deterioro se carga a los resultados del año.

3.4 Activos Fijos

Los activos fijos están registrados al costo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, en un período de hasta 3 años para equipos de computación, 10 años para muebles y enseres, y de hasta 50 años para los inmuebles.

El valor residual y la vida útil de los activos de revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias y pérdidas por la venta o retiro de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

3.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La tasa de impuesto aplicable para la compañía fue del 22% para el cierre del 2018 al igual que en el 2017.

A partir del ejercicio fiscal 2010 se puso en vigencia la norma del pago del "Anticipo mínimo de impuesto a la renta", corresponde a la suma de los siguientes porcentajes el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos, calculados sobre las cifras del año inmediato anterior.

La norma señala que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. El contribuyente puede solicitar posteriormente la devolución al Servicio de Rentas Internas cumpliendo los requisitos para el efecto.

En el año 2015, el Servicio de Rentas Internas mediante Resolución NAC-DGECCGC15-00000014 estableció que en caso de no existir hecho generador del impuesto a la renta en el ejercicio fiscal con cargo al que se calcula el anticipo, esto es, de no generarse ingreso gravado alguno en dicho ejercicio fiscal, no se origina la obligación de pago de este anticipo por ese ejercicio.

A partir del año 2018 la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía incrementó el impuesto a la renta para sociedades, del 22 % al 25 % y del 25 % al 28 %; sin embargo, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas¹ y no se encuentren incursas en las causales señaladas en la mencionada Ley aplicarán la tarifa impositiva del 22% del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por arrendamiento se reconocen en base al método del devengado de acuerdo con el contrato respectivo.

3.7 Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

¹ Art. 106 del Reglamento a la Estructura e Institucionalidad de Desarrollo Productivo, de la Inversión y de los Mecanismos e Instrumentos de Fomento Productivo

Nota 4.- EFECTIVO e INVERSIONES

	Diciembre 31,		Variación
	2018	2017	
Disponible	1,269.38	-	1,269.38
Bancos	-	1,963.21	(1,963.21)
Certificados de Depósito	70,000.00	70,000.00	-
TOTAL	71,269.38	71,963.21	(693.83)

Corresponde al saldo en bancos locales.

Los certificados de depósito son locales y se encuentran en el Banco Internacional, generan un interés del 6.35% anual.

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,		Variación
	2018	2017	
Clientes	-	823.48	(823.48)
Relacionadas	-	12,508.48	(12,508.48)
TOTAL	-	13,331.96	(13,331.96)

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a alquileres, mientras que las cuentas por cobrar a relacionadas no generan intereses.

Nota 6.- ACTIVOS FIJOS y PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El movimiento de los activos fijos del año fue como sigue:

	31/12/2017	Adiciones / Mejoras	Disminucio- es / ventas	31/12/2018
Terrenos	63,000.00	2,339.27	-	65,339.27
Edificios	50,000.00	-	-	50,000.00
Muebles y Enseres	-	2,276.79	-	2,276.79
Equipos de Computación	1,767.86	-	-	1,767.86
Depreciación	(5,017.86)	(1,189.73)	-	(6,207.59)
TOTAL	109,750.00	3,426.33	-	113,176.33

El movimiento de las propiedades de inversión fue como sigue:

	31/12/2017	Adiciones	Disminuciones / ventas	31/12/2018
Edificio	165,047.03		-	165,047.03
Depreciación	(11,504.43)	-	-	(11,504.43)
TOTAL	153,542.60	-	-	153,542.60

El saldo de la depreciación acumulada fue hasta el año 2017, en el año 2018 las propiedades de inversión no se depreciaron de acuerdo a NIIF para Pymes

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR

	dic-31		
	2018	2017	Variación
Obligaciones Financieras	276,000.00	260,000.00	16,000.00
Accionistas	121.84	28,146.15	(28,024.31)
Proveedores	115.00	-	115.00
Otras relacionadas	60,000.00	60,000.00	-
Otras cuentas por pagar	3,391.19	-	3,391.19
TOTAL	339,628.03	348,146.15	(11,909.31)

Las obligaciones financieras son locales y corresponden a préstamos realizados al Banco Internacional con una tasa de interés del 10% y 10.35% anual.

Las cuentas por pagar a accionistas representan préstamos, sin fecha de vencimiento y no devengan intereses.

Nota 8.- IMPUESTOS

	dic-31		
	2018	2017	Variación
Activos por impuestos corrientes			
Impuesto a la renta corriente	1,440.77	1,215.48	225.29
Impuesto al Valor Agregado	4,665.17	2,817.29	1,847.88
Total Activos	6,105.94	4,032.77	2,073.17
Pasivos por impuestos corrientes			
Retenciones de impuesto a la renta	14.69	18.08	(3.39)
Retenciones de IVA	15.00	29.00	(14.00)
Total Pasivos	29.69	47.08	(17.39)

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	dic-31	
	2018	2017
Saldo al inicio del año	1,215.48	930.72
Retenciones en la fuente	470.91	966.97
Impuesto causado	(245.62)	(682.21)
Saldo al final del año	1,440.77	1,215.48

Nota 9.- PATRIMONIO

	dic-31		
	2018	2017	Variación
Capital social	800.00	800.00	-
Reserva legal	193.72	193.72	-
Resultados acumulados	3,462.59	1,610.34	1,852.25
Resultados del ejercicio	(19.78)	1,852.25	(1,872.03)
TOTAL	4,436.53	4,456.31	(19.78)

El capital autorizado por la Superintendencia de Compañías es de \$ 800,00 distribuido en acciones de \$0.04 cada una.

Nota 10.- ESTADO DE RESULTADOS

	2018	2017	Variación
Ingresos	15,293.22	36,592.63	(21,299.41)
Gastos	15,067.38	34,058.17	(18,990.79)
Resultados antes de impuestos	225.84	2,534.46	(2,308.62)
Impuesto a la renta	(245.62)	(682.21)	436.59
RESULTADOS DEL AÑO	(19.78)	1,852.25	(1,872.03)

El detalle de los ingresos fue como sigue:

	2018	2017	Variación
Arriendos	10,750.80	4,750.80	6,000.00
Intereses inversiones	4,542.42	29,341.83	(24,799.41)
Ajuste depreciaciones	-	2,500.00	(2,500.00)
TOTAL INGRESOS	15,293.22	36,592.63	(21,299.41)

Los gastos se distribuyeron como se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variación</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Mantenimiento y reparaciones	5,183.65	-	5,183.65
Servicios básicos y telecomun	838.41	8,794.58	(7,956.17)
Impuestos, contribuciones y o	774.30	1,433.75	(659.45)
Depreciación	1,189.73	4,300.94	(3,111.21)
Otros	1,478.92	384.08	1,094.84
GASTOS FINANCIEROS	5,602.37	19,144.82	(13,542.45)
TOTAL GASTOS	<u>15,067.38</u>	<u>34,058.17</u>	<u>(18,990.79)</u>

Nota 11.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros por parte de los Accionistas, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Blanca Borjas
Representante Legal

Quilinda B
Contador