

DELGADO PAZMINO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía DELGADO PAZMIÑO CIA.LTDA., se constituyó en la República del Ecuador, el 07 de mayo de 1997, con el objeto social principal de CURSOS, SEMINARIOS TALLERES Y TODO EVENTO DE CAPACITACION Y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR ARTICULOS INFORMATICOS. Esta ubicada en la Acuña E2-07 y Juan Agama en la ciudad de QUITO

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los estados financieros- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para pymes, según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el 2017, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs) para pymes.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedades, planta y equipo .- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:10 años para muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para Equipos de Computacion.

Se expresa el ingreso de un terreno ubicado en el barrio Mariana de Jesus , parroquia de Calderón, con una extensión de 901.96 m2 por un valor comercial del \$ 84.501.64.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal.

DELGADO PAZMINO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Participación de los trabajadores en las utilidades .- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

En el año 2017 no se registra ningún valor por este concepto debido a que se tuvo pérdida.

Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2017 la tasa fue del 22%.

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

En el año 2017 no se registra ningún valor por este concepto debido a que se tuvo pérdida.

Impuesto a la renta diferido.- El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos. Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

A diciembre 2017, no se generaron activos ni pasivos por impuestos diferidos.

Provisión para jubilación.- El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

En el año 2017 no se registra ningún valor por este concepto debido a que la compañía obtuvo una pérdida.

Provisión para desahucio.- El código de trabajo del Ecuador, en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

DELGADO PAZMINO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

En el año 2017 no se registra ningún valor por este concepto debido a que la compañía obtuvo una pérdida.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

En el año 2017 no se registra ningún valor por este concepto debido a que se tuvo pérdida.

Ingresos.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costos y gastos.- Se registran en base al método del devengado.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado

Diciembre 31	V.Porcentual
2017	0,18

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2017
Bancos	
Total	<u>3.779.51</u>

DELGADO PAZMINO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2016
Impuestos	5.727.17
Compañía Asociada Fundacion Delpaz	36.578.71
Anticipo Dra.Martha Cruz Abogada	1.200.00
Total	44.505.88

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad planta y equipo en el período 2017, es como sigue:

Muebles y Enseres	8.775.47
Equipos de Computacion	49.578.71
Maquinaria y Equipo	31.232.27
(-)Depreciacion Acumulada	-80.350.32
Terreno	84.501.64
TOTAL	93.737.77

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

	2017
Prestamos Accionistas	64.992.02
IESS	10.133.58
Carmen Poveda	13.000.00
Sueldos y Beneficios	51.446.77
Total	139.572.37

DELGADO PAZMINO CIA.LRDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

Desde la fecha de constitución de la compañía, hasta la fecha de emisión de las presentes notas a los estados financieros, el capital social es de \$ 8.023.52

NOTA 10 – SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs, en el período 2015, es como sigue

	AL 31 dic. 2017
VENTAS	2.387.50

NOTA 11 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de las presentes notas a los estados financieros, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros reportados



Patricia Valladares

Contadora

CI: 1711371961