



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ORGANIZACIÓN.- CLASSNET CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito el 12 de junio de 2.000, con domicilio actual en el Pasaje García S4-158 y Manuela Sáez, Conjunto Megaropolis I, Lote 16, casa 2, del Cantón Quito, Parroquia Nayón; e inscrita en el Registro Mercantil tomo 131, Resolución 1718 del 10 de julio de 2.000, con un capital social de USD 400,00, dividido en cuatrocientas acciones de USD 1,00 cada una.

OPERACIONES.- La compañía tiene como principales fuentes de ingresos la prestación de Servicios Contables y la venta de equipos de Computación.

La prestación de servicios contables se realiza directamente la Gerente de la empresa que a su vez es Socia y que cuenta con los estudios Universitarios y título de Contador Público Auditor.

Las Ventas se realizan al por menor a Clientes usuarios finales, la utilidad cubrió todos los costos y gastos operativos de la compañía.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resume las principales prácticas contables incorporadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

BASES DE PRESENTACION.- Los estados financieros han sido preparados cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

Los estado financieros presentan razonablemente la posición financiera de Classnet Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros has sido preparados considerando que es un negocio en marcha.

ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACINALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (NIIF)

La Compañía cumplió con esta obligación por primera vez en el año 2012 y este es su séptimo año, los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas son las siguientes:

1.- Políticas de registro contable:

Continuamos con la ejecución de las políticas citadas en el año 2016 con aplicaciones contables en pleno ejercicio de cumplimiento de leyes contables y gubernamentales propias de la empresa:

a.- Devengo contable: los registros contables se realizan en el momento que sucede la transacción.

b.- Base: los estados financieros de la empresa están preparados sobre la base acumulativa.

c.- Periodo contable: el periodo comprende al ejercicio contable de la empresa de un año comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año y en este caso corresponde al año 2018.

d.- Registros contables: las operaciones se registran en la contabilidad en moneda vigente de nuestro país, es decir en dólares de Estados Unidos de América.

e.- Cuentas bancarias: los fondos que maneja la empresa son depositados en la cuenta bancaria a nombre de la misma empresa.



f.- Cuentas por Cobrar: estas son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable, no realizamos la provisión porque la cartera es sana y su cobro es en un plazo máximo de 20 días.

g.- Valuación de Activos Fijos: se consideraran activos permanentes a aquellos bienes cuya vida útil se estime mayor a un año y su costo de adquisición mayor o igual a USD 200,00

h.- las provisiones para depreciación se cagan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado de los bienes y observando el reglamento pertinente.

La depreciación se registra en el mes de compra solamente si la misma se realizó hasta el 10 de cada mes, caso contrario a partir del siguiente mes.

i.- Ingresos: el reconocimiento de facturado por venta de bienes y servicios cuyo registro se realizará por cuentas identificadas y se registrará al momento de la emisión de las facturas, es decir al momento de la entrega de los equipos o devengo de la prestación de servicios al Cliente.

j.- Egresos: los gastos de la empresa se reconocerán cuando hayan sido incurridos sin importar la fecha en la que sean pagados.

k.- Efectivo en Caja y Bancos: se encuentran registrados a su valor nominal, para efectos de la preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la compañía considera los saldos de caja y bancos en libros.

l.- Inventarios: la empresa no dispone de inventarios porque los adquiere del Proveedor Mayorista los productos que requiera vender y la entrega al Cliente se lo realiza en el mismo día de la compra.

m.- Participación a Trabajadores: las leyes laborales del País requieren que la compañía distribuya entre sus empleados el 15% de sus utilidades antes del cálculo del Impuesto a la Renta, esta provisión se registra en el resultado del año en que se devenga.

n.- Provisión para Impuesto a la Renta: este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga y se calcula por el método del impuesto a pagar.

o.- Provisión para pensiones de Jubilación Patronal: no se realiza esa provisión porque la empresa no tiene empleados particulares sino que cuenta únicamente con el trabajo de los 2 Socios mayoritarios de la compañía y no da lugar a este tipo de provisión.

p.- Reserva Legal: está estimado como lo indica la Escritura de Constitución, es decir consta el 20% de capital pagado.

NOTAS:

Balance al 31 de diciembre de: 2017 2018

ACTIVOS

1. Bancos	4600,37	4397.10
2. Cuentas por cobrar Clientes	0	1980.00
3. Impuestos anticipados	87,65	97.44
4. Crédito Tributario Iva retenido	2805,15	426.35



Activos no corrientes

1. Vehículos	83293.93	38383.93
2. Depreciación Vehículos	37400.68	1360.35

PASIVO

1. Proveedores locales	0	0
2. Cuentas por Pagar a Socios	43164.18	34708.82
3. less por pagar	367.20	475.20
4. Beneficios Empleados	0	505.03
5. Participación Empleados	1738.22	851.64

PATRIMONIO

1. Capital Social	400,00	400,00
2. Reserva legal	80,00	80,00
3. Utilidad años anteriores	4497.74	3139.08
4. Utilidad presente ejercicio	3139.08	3764.25

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

1. Entre el 31 de diciembre de 2018, hasta la fecha no ha ocurrido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto.
2. Aprobación de los estados financieros, estos fueron aprobados por Gerencia y presentados a los Accionistas para su análisis, los cuales fueron aprobados por unanimidad sin modificaciones en la Junta de Accionistas convocada para el efecto.

Aprobado por:
GLADYS MERCEDES ARTHOS YANEZ
Gerente