

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

DIEGO THOMSON CIA. LTDA. Fue constituida el 09 de Julio de 2003. Su objeto social está en las actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, importar equipos, implementos, libros, audiovisuales, partes, piezas o repuestos necesarios y en general, celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio o contrato civil, mercantil, o de cualquier otra naturaleza que sea permitido por la Ley Ecuatoriana.

Entorno Económico.-

La Compañía continua clasificada en el tercer grupo para la Adopción de NIIF, correspondiente a las pequeñas y medianas Empresas bajo la denominación de PYMES y dentro de este grupo de la Pequeña Empresa por la característica de Clasificación por sus Ventas (\$ 100.00,00 a \$ 1'000.000,00)

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente todos los años presentados.

Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido elaborados cumpliendo con la NIIF para las PYMES. La Contabilidad involucra la valuación de los activos, pasivos y resultados cumpliendo lo estipulado en la NIIF 1.

Notas sobre ACTIVOS

NOTA 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. (NIC 7)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

<u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Caja - Bancos	\$ 3.018,29	\$ 2.161.05

Son las consideradas y detalladas en el Flujo de Efectivo presentadas en el Estado correspondiente.

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.

NOTA 4.- Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.-

Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes no relacionados en el país. La cartera es sana y de fácil recaudación en un término menor a 30 días en su totalidad por lo que no corresponde realizar ajustes (NIC 39-NIIF 9)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Clientes No relacionados	\$ 11.940,56	\$ 8.662,86
Otras Cuentas x Cobrar	\$ 7.282,62	
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo I. R.	\$ 7.174,07	\$ 4.561,75

NOTA 5.- Inventarios.-

Los inventarios están destinados a la comercialización de uniformes y otros, siendo su existencia al final del año de \$ 3.606,72 por lo que no corresponde realizar ajustes (NIC 2)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

<u>Inventarios.</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Inventario de Productos Terminados.	\$ 4.093,96	\$ 3.606,72

NOTA 6.- Activo Fijo.-

Este rubro muestra lo que corresponde a Muebles y Enseres, Equipos de Computación, según corresponde del análisis en Muebles y Enseres en el componente corresponde al 95 % estos valores están actualizados, por lo que no corresponde realizar ajustes (NIC 16-17)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

<u>Propiedades, Planta y Equipo.</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	\$ 20.853,41	\$ 20.158,06
Equipo de computación	\$ 695,35	\$ 695,35
(-) Depreciación Acumulada	\$ (11.219,00)	\$(13.152,68)

Notas Sobre PASIVOS

NOTA 7.- Cuentas y Documentos por Pagar.-

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos x Pagar Locales	\$ 1.009,69	\$ 313,19

NOTA 8.- Obligaciones con Instituciones Financieras .-

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 0,00	\$ 0,00

NOTA 9.- Obligaciones con la Administración Tributaria.-

En el 2017 el valor de Impuesto a Pagar se compone de IVA VENTAS \$3.913,73, Retenciones en la Fuente \$1,80 y Retenciones en Relación de Dependencia por \$275,00

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>NOTA 10.- Impuesto a la Renta x Pagar del Ejercicio</u>	\$ 0,00	\$ 0,00
No procede por pérdida en el ejercicio.		

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

	2016	2017
Con la Administración Tributaria	\$ 8.373,96	\$ 4.190,53
Con el IESS	\$ 3.925,20	\$ 4.114,73
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	\$ 147,00	\$ 0,00
Beneficios Empleados	\$ 0,00	\$15.954,89
Otros Pasivos Corrientes	\$ 17.942,55	\$21.433,95

Notas Sobre PATRIMONIO

NOTA 12.- Capital Social.- El Capital social y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 comprende Capital Suscrito \$1.000,00, Capital Autorizado \$1.000,00, en participaciones de \$1,00

Notas Sobre INGRESOS Y GASTOS

NOTA 13.- Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-

1) Los Ingresos en relación al año 2016 disminuyeron por la difícil situación económica que atraviesa el país.

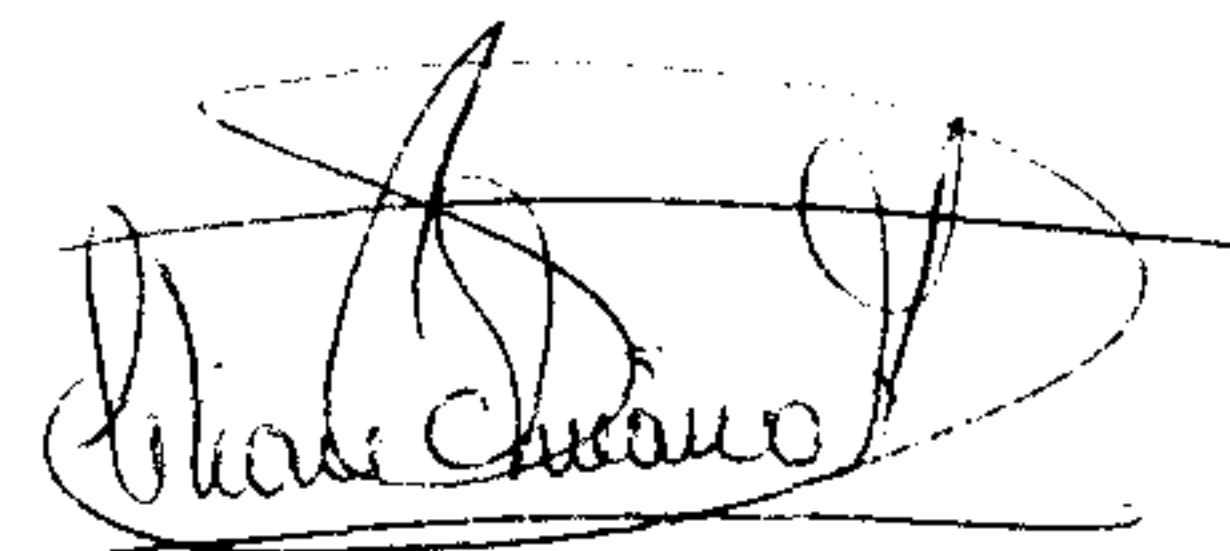
Los Gastos en su gran componente son gastos Administrativos del personal, Gastos de Servicios de Transporte para los estudiantes. La definición de gastos incluye tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias en las que se encuentra la Compañía.

En enero 21 del 2011 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución S.C. Q.ICI. CPAIFRS.11.009 emitió los nuevos formularios de estados financieros bajo NIIF (NIC 18)

NOTA 14.- Eventos Subsecuentes.- Entre el 31 de Diciembre del 2017 fecha de corte de estos Estados Financieros y la fecha de emisión de este informe de Notas. (6 de Abril del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



REPRESENTANTE LEGAL
DANIEL AUGUSTO CLARK ESPINOZA
C.C. 0909712325



CONTADORA
CATALINA CHIMARRO
RUC 1713161758001