DIEGO THOMSON CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. **Información general**

Diego Thomson Cía. 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.

2. **Políticas contables significativas**

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de **Diego Thomson Cía. Ltda.** se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.4 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. La cartera de clientes al final del periodo es totalmente limpia y fue recuperada a inicios de este año.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Son registrados al costo menos la depreciación y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor. Se procedió a efectuar la depreciación de los bienes. La

depreciación se contabilizó según el método lineal de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

Equipos de computación	33%
Muebles y enseres	10%

La administración de la Compañía como procedimiento efectuara el análisis de sí existe la incidencia de deterioro en los activos adquiridos por la empresa.

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía se calcula en base a la tasa al final de cada período o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea mayor, para el año 2018 es del 25%.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. - Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, *así como aquellas que tengan condición de exportadores* habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa 0% de impuesto a la renta para personas naturales.

La compañía de acuerdo con sus ingresos se considera microempresa por lo cual ha considerado la deducción parcial de la fracción básica desgravada para personas naturales.

2.8 Beneficios a empleados

Beneficios a empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.
Al 31 de diciembre del 2018 no hubo empleados.

Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

2.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.11 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.12 Gestión de Capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión de capital son proteger y garantizar la capacidad de este para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de las cuentas son como siguen:

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.	2018	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECT	$1.560,45	$2.161,05
CXC COMERC NO RELAC LOCALES	$644,61	$8.662,86
ACT X IMP DIF CRED TRIB IMP IVA	$82,58	
ACT X IMP DIF CRED TRIB IMP RTA	$4.662,47	$4.561,75
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	$3.717,26	$3.606,72

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.

	2018	2017
MUEBLES Y ENSERES	$20.158,06	$20.158,06
EQUIPO DE COMPUTACION	$695,35	$695,35
DEPRECIACION	($15.086,36)	($13.152,68)

	2018	2017
CXP COM NO RELAC LOCALES	($23,8)	($313,19)
CXP OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	($1.056,19)	($4.190,53)
PARTICIPACION TRABAJADORES	($96,62)	
OBLIGACIONES CON EL IESS	($9.913,95)	($4.114,73)
OTROS PASIVOS CORR BENEFIC EMPLEAD	($17.078,99)	($15.954,89)
ANTICIPOS CLIENTES	($2.576,08)	
O PASIVOS CTES OTROS	($4.455,43)	($21.433,95)

	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO	($1.000,00)	($1.000,00)
RESERVA LEGAL	($2.921,69)	($2.921,69)
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	$23.235,87	
UTILIDAD EJERCICIO	($547,54)	$23.235,87

	2018	2017
TOTAL INGRESOS	$112.787,77	$148.808,06
TOTAL COSTOS	($11.175,78)	($3.373,85)
TOTAL GASTOS	($100.967,83)	($168.670,08)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	$644,16	($23.235,87)

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.

IMPUESTO A LA RENTA	*2018*
Utilidad (Perdida) antes part. trab. e imp renta	$644,16
Participación a trabajadores	$96,62
Utilidad después del 15 % de trabajadores	$547,54
(+) Gastos No deducibles	$5.398,79
(-) Amortización años anteriores	
(-) Deducciones especiales	($5.946,33)
BASE GRAVABLE	$0,00
Impuesto a la Renta 22%	$0,00
Utilidad (pérdida) NETA	$547,54
Reserva Legal	$0,00
Utilidad después Reserva Legal	$547,54

Debido a los resultados económicos del periodo se considera prudente no amortizar la pérdida del ejercicio 2017, se lo hará posteriormente una vez que los resultados sean más favorables.

GERENTE GENERAL
DANIEL AUGUSTO CLARK ESPINOZA
C.C. 0909712325

CONTADORA
CATALINA CHIMARRO
RUC 1713161758001