

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 periodo.

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.

Muebles y enseres

10%

La administración de la Compañía como procedimiento efectuara el análisis de si 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 periodo o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea mayor, para el año 2019 es del 22.

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 2019 no hubo empleados.

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 esta para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de las cuentas son como siguen:

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECT	1.025,41	1.560,45
CXC COMERC NO RELAC LOCALES	2.060,39	644,61
ACT X IMP DIF CRED TRIB IMP IVA	101,27	82,58
ACT X IMP DIF CRED TRIB IMP RTA	5.086,11	4.662,47
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	2.816,04	3.717,26
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	231,89	
MUEBLES Y ENSERES	20.158,06	20.158,06
EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	695,35
DEPRECIACION	-16.324,69	-15.086,36
CXP COM NO RELAC LOCALES	0,00	-23,80
CXP OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	-235,71	-1.056,19
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-3.440,82	
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	-96,62
OBLIGACIONES CON EL IESS	-1.423,67	-9.913,95
OTROS PASIVOS CORR BENEFIC EMPLEAD	-16.562,51	-17.078,99
ANTICIPOS CLIENTES	0,00	-2.576,08
O PASIVOS CTES OTROS	-59,14	-4.455,43
CAPITAL SUSCRITO	-1.000,00	-1.000,00
RESERVA LEGAL	-2.921,69	-2.921,69
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	23.235,87	23.235,87
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	-547,54	-547,54
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO	-12.199,27	0,00

	2019	2018
TOTAL INGRESOS	42.340,62	112.787,77
TOTAL COSTOS	-12.600,19	-11.175,78
TOTAL GASTOS	-14.100,34	-100.967,83
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	15.640,09	644,16
IMPUESTO A LA RENTA		
Utilidad (Pérdida) antes Part Trab e Imp Renta	15.640,09	
Participación a trabajadores	0,00	
Utilidad después del 15 % de trabajadores	15.640,09	
(+) Gastos No deducibles	0,00	
(-) Amortización años anteriores	0,00	
(-) Deducciones especiales	0,00	
BASE GRAVABLE	15.640,09	
Impuesto a la Renta 22%	3.440,82	
Utilidad (Pérdida) Neta	12.199,27	
Reserva Legal	0,00	
Utilidad después Reserva Legal	12.199,27	

- En Junta General se decidió compensar las Pérdidas Acumuladas con las Utilidades.


 GERENTE GENERAL
 DANIEL AUGUSTO CLARK ESPINOZA
 C.C. 0909712325


 CONTADORA
 CATALINA CHIMARRO
 RUC 1713161758001