

COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS Y REPRESENTACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS Y REPRESENTACIONES. - Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 21 de Junio del 2006, su actividad principal es la de realizar seminarios de capacitación, el tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador), y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; a un tipo de cambio de S/. 25.000 sucres por cada US 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17.

c) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) Pagos por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a impuestos anticipados, y anticipos entregados a Proveedores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de propiedad, planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

d) Inventarios

La compañía bajo NEC valoraba sus inventarios al costo de adquisición y el costo de venta se determinaba sobre la base de un promedio ponderado. Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina.

NOTA 3.- CAJA Y BANCOS

Detalle a continuación:	Año 2018	Año 2019
Caja	<u>25,98</u>	<u>378.67</u>
TOTAL	25.98	378.67

NOTA4. - CREDITO TRIBUTARIO P OR IMPUESTOS

Detalle a continuación:	Año 2018	Año 2019
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA renta	<u>270,00</u>	<u>594</u>
TOTAL	270,00	594

NOTA 5.- ACTIVOS FIJO

Detalle a continuación:

Propiedad, planta, y equipo La propiedad, planta y equipos se encuentran registrados a su costo de adquisición, los cuales se

encuentran depreciados de la siguiente manera. Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate a su valor razonable para fines de la NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes.

ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS	USD 1.810,00
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	USD 1.092,06
TOTAL		USD 2.902,06
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		USD (1.221,20)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		USD 1.680,86

NOTA 6. OBLIGACIONES POR PAGAR

Los rubros de Otras Cuentas por Pagar han sido registrados para reflejar los saldos pendientes por concepto de pago de Aportes al IESS y los Impuestos que quedaron pendientes para el siguiente año.

	Año 2018	Año 2019
Gastos acumulados por pagar		
Impuestos por Pagar USD	224,59	
Obligaciones con el IESS	338,00	378.32
Obligaciones con los empleados	2.477,77	1168.58
Impuesto a la Renta		
Anticipos de Clientes	<u>14.300,00</u>	<u>16.470.00</u>
TOTAL	17.340,16	18.016.90

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Nota 7

Ingresos

Los Ingresos son provenientes de las actividades ordinarias relacionadas a la venta de bienes los cuales reflejan el valor de las ventas durante el año 2019, suma el valor de USD 16.200,00

Nota 8

Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2019, y Gastos Administrativos y Ventas de USD 29023.07 Gastos Financieros 6.78

Nota 9

Resultado Integral

El año 2019 ha sido un año de donde se ha mantenido las operaciones y la Utilidad del año es de USD 0.15

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Nota 10

Capital Social Se registra el monto total del capital representado por participaciones en compañías el valor al cierre del ejercicio

2019 es de **USD 19.200,00** siendo \$2.200,00 capital inicial y \$ 17.000,00 por aumento en aporte futuras capitalizaciones.

Nota 11

RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADAS: Contiene las ganancias así como las pérdidas netas acumuladas, del año de

operación

	Año 2018	Año 2019
Resultados		
Ganancias Acumuladas	611,15	611.15
Pérdidas Acumuladas	257.91	18174.67
Perdidas del ejercicio	17916.76	
Utilidad del ejercicio		0.15

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método

La entidad presenta los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando el método directo.

Nota 12

Actividades de Operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. \$ USD 352.69

Nota 16

Actividades de Financiamiento

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de la empresa y pago de dividendos. USD 0.00

Nota 17

Incremento (Disminución)

Se registró una disminución de USD 1.169,22

Saldo Inicial	25.98
Flujo en Operaciones	<u>352.69</u>
Saldo Final	378.67

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se encuentran elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES NIIF PYMES.



Bizmarck Sánchez Bustamante
CONTADOR