

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.**

---

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

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**1 ACTIVIDAD**

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.**- (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Quito en julio 01 del 2011, su actividad principal es la planificación de proyectos técnicos, arquitectónicos y agrícolas. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

**2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF**

Bases de presentación.- La Compañía mantiene desde su constitución en julio del 2011 sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financiero. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

**3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Inventarios.- Están contabilizados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedades y equipos.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

Provisión para jubilación patronal .- Representa el valor total de la reserva, determinado por un actuario independiente, para atender los haberes individuales de jubilación de los trabajadores que por veinte cinco años o más, presenten servicios continuados o ininterrumpidos a la compañía, de acuerdo con el código de trabajo del Ecuador.

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta del año correspondiente al impuesto a la renta corriente. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del “anticipo mínimo de impuesto a la renta” cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía registró como impuesto a la renta causado el valor determinado como anticipo calculado en el periodo fiscal 2017.

**1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Caja	8426.91
Bancos Pacifico	8.23
Bancos Produbanco	<u>6671.61</u>
Total	<u>15106.80</u>

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesta como sigue:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Cientes	160567.97
Cheques Posfechados	11655.65
Anticipos a proveedores	20600.00
Subtotal	192823.62
(-)Provisión de cuentas incobrables	(0.00)
Total	<u>192823.62</u>

Al 31 de diciembre del 2018, clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 a 120 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2018, anticipos a proveedores corresponde anticipos a proveedores locales.

**3 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente forma:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Mercadería disponible para la venta	44957.59
Total	<u>44957.59</u>

Al 31 de diciembre del 2018, mercadería disponible para la venta representan principalmente fundas plásticos.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha realizado la provisión para obsolescencia de inventarios.

**4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Retenciones en la fuente	5510.93
Anticipo de Impuesto a la Renta	1286.32
Crédito tributario de años anteriores	1759.70
Total	<u>8556.95</u>

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**5 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Durante el año 2018, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Saldos al		Saldos al
	<u>31-dic-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-18</u>
<b>Costo:</b>	(US dólares)		
Muebles y enseres	4380.00	0.00	4380.00
Equipos de computación	5570.00	0.00	5570.00
Vehículos	<u>30500.00</u>	<u>105200.00</u>	<u>135700.00</u>
Subtotal	40450.00	105200.00	145650.00
<b>Depreciación Acumulada</b>			
Muebles y enseres	(1265.91)	(438.00)	(1703.91)
Equipos de computación	(2185.18)	(557.00)	(2742.18)
Vehículos	(9748.91)	7493.00	(2255.91)
Subtotal	<u>(13200.00)</u>	<u>6498.00</u>	<u>(6702.00)</u>
Total	<u>27250.00</u>	<u>111698.00</u>	<u>138948.00</u>

**6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesta como sigue:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Proveedores locales	156936.91
Cuentas por pagar SRI	2868.48
Cuentas por pagar IESS	<u>1174.75</u>
Total	<u>160980.14</u>

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar proveedores locales incluyen facturas por pagar por la adquisición de bienes y servicios, con plazos entre 30 hasta 120 días y no generan intereses.

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**7 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados al 31 de diciembre del 2018, como sigue a continuación:

	Beneficios Sociales	Particip. a trabajadores	Impuesto a la Renta	Total
	(US dólares)			
Saldo final diciembre 31, del 2017	0.00	2321.57	2894.23	5215.80
Provisión	2118.93	1158.74	5137.83	8415.50
(-) Pago	(0.00)	(2321.57)	(2894.23)	(5215.80)
Saldo final diciembre 31, del 2018	<u>2118.93</u>	<u>1158.74</u>	<u>5137.83</u>	<u>8415.50</u>

**8 PRESTAMOS BANCARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones bancarias a corto plazo representan:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Banco Guayaquil Operación #206366	12741.68
Banco Guayaquil Operación #229634	24713.48
Banco Guayaquil Operación #251611	5300.00
Tarjeta Diners	5803.40
Total	<u>48558.56</u>

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones bancarias a largo plazo representan:

	<u>2018</u>
	(US dólares)
Banco Guayaquil Operación #229634	93352.26
Total	<u>93352.26</u>

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**9 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018 se encuentra representado por 400 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una respectivamente.

	Número de acciones	
	<u>2015</u>	
	(US Dólares)	
Juan Chiriboga	396	396
Leonor Chiriboga	<u>4</u>	<u>4</u>
Total	<u>400</u>	<u>400</u>

**10 RESULTADOS ACUMULADOS**

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

**11 IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2018, fue determinada como sigue:

		<u>2018</u>
		(US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A)	7724.93
(-) 15% de Participación de trabajadores	(B)	(1158.74)
(+) Gastos no deducibles		<u>0.00</u>
Base imponible		6566.19
(-) Impuesto a la renta	(C)	<u>(5137.83)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		<u>1428.36</u>

**REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**14 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)**

A la fecha de este informe (abril 18 del 2019), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

**15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2018, no existen tales cuentas.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 17 del 2019 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2018.

---