REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.

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

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 2019 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

Bases de medición. - La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuáles se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, bancos.

Documentos y Cuentas por Cobrar. - Los documentos y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo.

Provisión cuentas incobrables y deterioro. - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Gastos pagados por anticipado. - Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

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

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

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.

Otras obligaciones corrientes. - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, etc.

Capital suscrito o asignado. - Se registra el monto total del capital representado por participaciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

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.

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 50% 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.

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 2019, la Compañía registró como impuesto a la renta causado el valor determinado como anticipo calculado en el periodo fiscal 2018.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto como sigue:

	<u>2019</u> (US dólares)
Caja	262.91
Bancos Pacifico	8.28
Bancos Guayaquil	59.17
Bancos Produbanco	<u>1037.09</u>
Total	<u>1367.45</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesta como sigue:

	<u>2019</u> (US dólares)
Clientes	120125.75
Cheques Posfechados	866.36
Anticipos a Empleados	111.95
Anticipos a proveedores	7.72
Otros pagados por anticipado	<u>1191.92</u>
Subtotal	122303.70
(-)Provisión de cuentas incobrables	<u>(0.00)</u>
Total	<u>122303.70</u>

Al 31 de diciembre del 2019, clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 a 120 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2019, anticipos a proveedores corresponde anticipos a proveedores locales.

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, se compone de la siguiente forma:

	<u>2019</u> (US dólares)
Mercadería disponible para la venta	<u>78260.73</u>
Total	<u>78260.73</u>

Al 31 de diciembre del 2019, mercadería disponible para la venta representan principalmente fundas plásticas.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no ha realizado la provisión para obsolescencia de inventarios.

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2019</u> (US dólares)
Retenciones en la fuente	6314.41
Anticipo de Impuesto a la Renta	182.00
Crédito tributario de años anteriores	<u>3419.11</u>
Total	<u>9915.52</u>

8 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2019, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-18</u>	<u>Adiciones</u> (US dólares)	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-19</u>
<u>Costo:</u>			
Muebles y enseres	4380.00	0.00	4380.00
Equipos de computación	5570.00	0.00	5570.00
Vehículos	135700.00	(123700.00)	12000.00
Otros activos en transito	<u>0.00</u>	<u>123700.00</u>	<u>123700.00</u>
Subtotal	<u>145650.00</u>	<u>(0.00)</u>	<u>145650.00</u>
<u>Depreciación Acumulada</u>			
Muebles y enseres	(1703.91)	(438.00)	(2141.91)
Equipos de computación	(2742.18)	(557.04)	(3299.22)
Vehículos	<u>(2255.91)</u>	<u>(1199.88)</u>	<u>(3455.79)</u>
Subtotal	<u>(6702.00)</u>	<u>(2194.92)</u>	<u>(8896.92)</u>
Total	<u>138948.00</u>	<u>111698.00</u>	<u>136753.08</u>

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesta como sigue:

	<u>2019</u> (US dólares)
Proveedores locales	141305.95
Cuentas por pagar SRI	6140.65
Cuentas por pagar IESS	1099.21
Otras obligaciones por pagar	<u>9194.35</u>
Total	<u>157740.16</u>

REPRESENTACIONES CHIRCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

11

Al 31 de diciembre del 2019, 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.

10 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados al 31 de diciembre del 2019, como sigue a continuación:

	<u>Beneficios</u> <u>Sociales</u>	<u>Particip. a</u> <u>trabajadores</u> (US dólares)	<u>Impuesto a</u> <u>la Renta</u>	<u>Total</u>
Saldo final diciembre 31, del 2018	0.00	1158.74	5137.83	6296.57
Provisión	2340.82	163.39	692.63	3196.84
(-) Pago	<u>(1746.18)</u>	<u>(1158.74)</u>	<u>(5137.83)</u>	<u>(8042.75)</u>
Saldo final diciembre 31, del 2019	<u>594.64</u>	<u>163.39</u>	<u>692.63</u>	<u>1450.66</u>

11 PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones bancarias a corto plazo representan:

	<u>2019</u> (US dólares)
Banco Guayaquil Operación #229634	27644,68
Tarjeta de Crédito Diners	<u>9673.09</u>
Total	<u>37317.77</u>

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones bancarias a largo plazo representan:

	<u>2019</u> (US dólares)
Banco Guayaquil Operación #229634	<u>63268.53</u>
Total	<u>63268.53</u>

12 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 se encuentra representado por 400 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una respectivamente.

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

13 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.

14 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2019, fue determinada como sigue:

		<u>2019</u>
		(US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A)	1089.28
(-) 15% de Participación de trabajadores	(B)	(163.39)
(+) Gastos no deducibles		<u>0.00</u>
Base imponible		925.89
(-) Impuesto a la renta	(C)	<u>(692.62)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		<u><u>233.27</u></u>

A la fecha de este informe (marzo 07 del 2020), 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 2019, no existen tales cuentas.

Eventos posteriores. - La Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2019.