

**NEGOTIUM SERVICIOS EMPRESARIALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2018**

1. OPERACIONES

NEGOTIUM SERVICIOS EMPRESARIALES CIA. LTDA., constituida y domiciliada bajo las leyes Ecuatorianas NEGOTIUM SERVICIOS EMPRESARIALES CIA. LTDA., fue inscrita y autorizada por la Superintendencia de Compañías para su funcionamiento en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, 31 de agosto del 2012.

El NEGOTIUM SERVICIOS EMPRESARIALES CIA. LTDA., objeto es de brindar Consultoría en General, la empresa está enfocada en el sector Agrícola brindando Asesoría las buenas prácticas Orgánicas con la implementación de Normas amparadas a nivel Nacional como Internacional.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 *Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 *Bases de preparación*** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.
A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.
- 2.3 *Efectivo y equivalentes de efectivo*** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.
- 2.4 *Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
- 2.4.1 *Impuesto corriente*** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

2.5 *Beneficios a empleados*

2.6.1 *Participación a trabajadores* - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.6.2 *Beneficios de ley.*- La compañía reconoce los aportes Patronales del 12.15% y se toman en cuenta las aportaciones personales del 9.45% que son pagadas de forma mensual y puntual al organismo de control el IESS. Y su vez los aportes de los fondos de Reservas de acuerdo a las necesidades de los trabajadores se preceden.

2.7 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del servicio prestado de acuerdo a las tasas contractuales determinadas calculadas en la medida en que se incurran las horas de producción y prestación del servicio.

2.8 Costos y gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. *Los préstamos que se han realizado las Instituciones Financieras.*

2.11.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.11.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Diciembre 31 del 2018:

Año	2018
Bancos	4743,42

4. PATRIMONIO

5.1 Capital Asignado - La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital asignado de US\$700.00 la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Agosto del 2012.

5.2 Resultado del ejercicio- la compañía presenta para el año 2018 una Utilidad.

Resultado del Ejercicio	2251,57
-------------------------	---------

5. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la siguiente: la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 25% a partir del año 2013.

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	2018
Ingresos Anuales	38.542,63
Ingresos	26.274,39
Otros Ingresos	12.268,24

7. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

	2018
Gasto Sueldos y Beneficios	25.008,26
Sueldos y Salarios	20.720,00
Liquidación	168,52
Beneficio Social	2.516,96
Décimos y Beneficios	1.602,78

8. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Para el año 2018 tuvimos participación trabajadores por \$465.04, para la cual tomamos en cuenta lo siguiente que el 10% se relaciona con los días laborados en la empresa y el 5% corresponde a las cargas familiares por los días laborados en la empresa.

Participación de Utilidades													
		Total Utilidad	3.100,27										
		Participación 10%	310,03										
		Cargas Familiares 5%	155,01										
N	Cédula	Apellidos	Nombres	Ocupación	Género	Días de trabajo	Cargas Familiares	Fración	Total pago 10%	DXC	Fración	Total pago 5%	Total Pago Participación Trabajadores
1	1716585326	Miño Ron	Jose Gabriel	1406452000001	M	365	2	0,25	91,70	730	0,20	143,24	234,94
2	1712334562	Miño Ron	Ramiro Andres	1910000000042	M	365	0	0,25	91,70	0	0,20	-	91,70
3	1750949156	Guilcatoma Macias	Maria José	1910000000043	F	109	0	0,25	27,38	0	0,20	-	27,38
4	1726735986	Vallejo Tanicuchi	Mariela Zulay	1910000000028	F	365	0	0,25	91,70	0	0,20	-	91,70
5	1714403001	Salas Mosquera	Galo Antonio	1910000000043	M	30	2	0,25	7,54	60	0,20	11,77	19,31
						1234	4			790			465,04

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de Enero de 2019.



GERENTE GENERAL
NEGOTIUM SERVICIOS EMPRESARIALES CIA.LTDA.