

NEGOTIUM SERVICIOS EMPRESARIALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019

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 enfocado 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. Los beneficios sociales que indica la ley también son atribuidos a los empleados.

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 2019:

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF		
1.01.01.01.	CAJA		
1.01.01.01.02	CAJA CHICA	15.10	
1.01.01.01.	TOTAL CAJA		15.10
1.01.01.02.	BANCOS		
1.01.01.02.01	BANCO GUAYAQUIL	319.99	
1.01.01.02.02	BANCO PICHINCHA	19.71	
1.01.01.02.	TOTAL BANCOS		339.70
1.01.01.	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		354.80

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 2019 una Utilidad.

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: 22% a partir del año 2013 debido a que la empresa es pequeña tenemos ese beneficio.

6. INGRESOS

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

4.	INGRESOS	
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	
4.01.01.	INGRESOS POR VENTAS	
4.01.01.01.	INGRESOS DE VENTAS	
4.01.01.01.01	VENTAS CERTIFICACIONES 12%	-67,004.91
4.01.01.01.02	VENTAS 0%	-1,538.00
4.01.01.01.08	DESCUENTO EN VENTAS	1,633.84
4.01.01.01.	TOTAL INGRESOS DE VENTAS	-66,909.07
4.01.01.02.	OTROS INGRESOS	
4.01.01.02.01	OTROS INGRESOS	-4,125.46
4.01.01.02.02	DESCUENTO EXTRA EN COMPRAS	5.66
4.01.01.02.	TOTAL OTROS INGRESOS	-4,119.80
4.01.01.	TOTAL INGRESOS POR VENTAS	-71,028.87
4.01.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	-71,028.87
4.	TOTAL INGRESOS	-71,028.87

7. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

5.02.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	32,683.00
5.02.01.01.03	COMISIONES	3,568.07
5.02.01.01.05	MOVILIZACION	1,040.82
5.02.01.01.07	SERVICIO MARKETING	500.00
5.02.01.01.08	GASTOS DE MARKETING Y PUBLICI	294.00
5.02.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
5.02.01.02.01	APORTE PATRONAL 12.15%	3,791.44
5.02.01.02.02	FONDO DE RESERVA	518.59
5.02.01.02.03	APORTE IEES ASUMIDO	635.50
5.02.01.02.	TOTAL APORTES A LA SEGURIDAD	4,945.53
5.02.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNI	
5.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	1,961.12
5.02.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	1,219.13

5.02.01.03.03	VACACIONES	550.00
5.02.01.03.04	INDEMNIZACIONES	187.55
5.02.01.03.06	BONIFICACIONES VOLUNTARIAS	240.00
5.02.01.03.	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E	4,157.80

8. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Para el año 2019 tuvimos participación trabajadores por \$409.37, 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.

NEGOTIUM SERVICIOS EMPRESARIALES CIA LTDA													
Participación de Utilidades													
Total Utilidad				2.729,15									
Participación 10%				272,92									
Cargas Familiares 5%				136,46									
Tiempo													
N	Cédula	Apellidos	Nombres	Ocupación	Género	Días de trabajo	Cargas Familiares	Fracción	Total pago 10%	DXC	Fracción	Total pago 5%	Total Pago Participación Trabajadores
1	1750949156	Guilcatoma Macias	María José	19100000000043	F	360	0	0,19	68,32	0	0,19	-	68,32
2	1712992948	Miño Ullauri	Carmen Paola	19100000000043	F	245	0	0,19	46,50	0	0,19	-	46,50
3	1714403001	Salas Mosquera	Galo Antonio	19100000000043	M	360	2	0,19	68,32	720	0,19	136,46	204,78
4	0503372104	JIMENEZ BALAREZO	LORDAN PAUL	19100000000043	M	113	0	0,19	21,45	0	0,19	-	21,45
5	1726735986	Vallejo Tanicuchi	Mariela Zulay	19100000000028	F	360	0	0,19	68,32	0	0,19	-	68,32
						1438	2			720			409,37

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 03 de Marzo de 2020.

Atentamente,



GERENTE GENERAL
NEGOTIUM SERVICIOS EMPRESARIALES CIA.LTDA.