

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Constitución y objeto social

LOOR PAREDES CÍA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador, el 23/04/2007, con un plazo social de 50 años; de expediente, ante la Superintendencia de Compañías No. 157749, con Registro Único de Contribuyentes 1792080541001; con domicilio legal en la Provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, el objeto social de la Compañía es: La prestación de servicios de intermediación laboral, ya sean para personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras...

El capital social de la Compañía es de 10.000,00 USD (diez mil) dólares de los Estados Unidos de América, dividido en diez mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1,00) cada una. El porcentaje de participación de los socios, es el siguiente:

No.	Nombre	Capital	%
1	LOOR PAREDES MARTIN ANDRES	5,500.00	55%
2	LOOR PAREDES MIGUEL JAVIER	1,500.00	15%
3	LOOR PAREDES MONICA CAROLA	1,500.00	15%
4	PAREDES VILLACIS VILMA CECILIA	1,500.00	15%
		10,000.00	100%

Nota 2: Principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están representadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

2.1 Período contable

Para efectos del presente informe y en cumplimiento de las disposiciones legales, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

2.2 Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

2.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizaron con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Al final de período las cuentas por cobrar son revisadas para obtener evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, de ser el caso, se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.4 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo (antes activos fijos), se registran al costo histórico, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Equipo de oficina	10% anual
Equipo de computación	33.3% anual
Vehículos	20% anual
Equipo y maquinaria	10% anual

El criterio antes señalado, fue determinado por la Gerencia General de la Cía.

2.5 Gastos

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de la administración y los gastos operativos generados por la prestación del servicio de la compañía, así como de las actividades de comercialización.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

2.7 Ingresos

Para el registro de los ingresos se tomarán en cuenta los siguientes criterios:

- a) El párrafo del 74 al 77 del marco conceptual para la preparación y presentación de los Estados Financieros.
- b) Sección 23, Ingresos de actividades ordinarias. Principalmente la principal aplicación es el párrafo 23.14, Prestación de Servicios.
- c) En el registro de partidas relacionadas con abandono de trabajo (Art. 190 de código de trabajo) la Cía., registra como ingresos, basado en el concepto de ingreso que se encuentra en el glosario de términos de la Niif para las Pymes.

2.8 Provisión para Jubilación Patronal y desahucio

La política de registro contable, de la reserva por las obligaciones adquiridas de Jubilación y Desahucio, son registrados en proporción al tiempo de servicio. El sustento de este cálculo se lo realiza en base al valor determinado por la Cía. de servicios actuariales, dicha empresa utilizó el método prospectivo o método de crédito unitario proyectado.

De acuerdo a la Niif para las Pymes, sección 28 “Beneficios a los Empleados” la empresa registrará todos los beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

De manera general tiene derecho a la jubilación un trabajador, luego de haber cumplido los 25 años de servicio. Si una persona sale de la empresa con 20 años de antigüedad tendrá derecho a un valor proporcional.

De acuerdo al Art. 27, literal f, del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el valor de la provisión por jubilación con un tiempo menor a 10 años de servicio, constituye un gasto no deducible para efectos tributarios.

En referencia a la valoración actuarial de reservas matemáticas por desahucio, se considerará únicamente la probabilidad de renunciar voluntariamente o de quedar cesante por cualquier causa durante el transcurso del año. Además, se considerará la hipótesis de que al cumplir el trabajador 25 años de servicio continuo, tramitará su bonificación por desahucio; de conformidad al valor determinado por la Cía. de servicios actuariales.

De acuerdo al Art. 27, literal h, del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el valor de la provisión por desahucio, constituye un gasto deducible para efectos tributarios.

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

2.9 Reembolso de Gastos

El reembolso de gastos que se origina en el servicio dado al Banco del Pichincha, no se declara en el formulario 104 del Impuesto al Valor Agregado, ya que el Servicio de Rentas Internas, toma esto como un ingreso, que luego debe ser justificado por la empresa.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2017	2016
Caja	0.00	1,371.73
Produbanco	6,539.74	3,409.17
Mutualista Pichincha	108.41	108.41
Banco Pichincha	1,687.29	5,971.74
Banco Pacífico	0.00	116.98
Banco de Machala	437.19	437.19
Total	8,772.63	11,415.22

Nota 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes No relacionados	47,647.69	257.60
Total	47,647.69	257.60

Espacio en blanco

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

Nota 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Cuentas	2017	2016
Cuentas por cobrar relacionados	195,721.20	234,768.76
Cuentas por cobrar empleados	541.06	254.13
Otros por cobrar	600.00	8,478.20
Responsabilidad Patronal Gad Ambato	80,586.80	80,586.80
Total	277,449.06	324,087.89

Nota 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuentas	2017	2016
Retencion Fuente clientes (corriente)	14,603.40	14,028.58
Credito tributario años anteriores (2014-2015)	34,323.55	32,502.95
Total	48,926.95	46,531.53

Nota 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Cuentas	2017	2016
Muebles de Oficina	1,109.80	1,109.80
Computadoras	442.15	442.15
Maquinaria y Equipo	81,468.89	81,468.89
Vehículos	33,473.21	33,473.21
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,109.80	-1,109.80
Deprec.Acumulada Equipo comput	-442.15	-442.15
Deprec.Acum. Maquin.y Equipo	-79,888.33	-79,888.33
Deprec.Acum. Vehículos	-14,281.90	-10,265.07
Total	20,771.87	24,788.70

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

Nota 8: CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Cuentas	2017	2016
Proveedores locales	34,729.24	28,570.16
Sueldos empleados y G. x pag	1,360.97	5,100.49
Total	36,090.21	33,670.65

Nota 9: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas	2017	2016
Prestamo Produbanco CP (Vehículo)	8,788.56	8,788.56
CxP Tarjeta Visa Corporativa Produbanco	3,024.71	2,805.28
CxP Tarjeta Visa C. Bco Pichincha	3,287.19	3,192.47
CxP Tarjeta Dinners	0.00	2,101.78
Total	15,100.46	16,888.09

Nota 10: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Cuentas	2017	2016
Retencion Fuente Por Compras	1,871.57	381.82
Iva En Ventas Por Pagar	44,208.40	43,579.52
Aportes less Empleados	6,700.05	8,750.00
Préstamos quirografarios	698.24	2,526.28
Fondos de Reserva less	1,077.30	1,077.30
Decimo Tercer Sueldo	6,422.99	3,219.45
Decimo Cuarto Sueldo	32,238.32	26,494.35
Utilidades por pagar (clientes)	39,287.60	33,028.91
Total	132,504.47	119,057.63

LOOR PAREDES CÍA. LTDA.

Nota 11: PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas	2017	2016
Prestamo Produbanco LP	6,591.49	10,819.71
Prestamo Sra. Vilma Paredes (produbanco)	0.00	2,096.47
Prestamo Srta. Mónica Loor (produbanco)	2,616.00	2,616.00
Prestamo Sr. Martín Loor (produbanco,Andalucia)	3,654.26	3,375.10
Total	12,861.75	18,907.28

Nota 12: JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Los resultados del cálculo actuarial del valor actual de la reserva matemática, para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la jubilación patronal, así como la valoración actuarial de reservas matemáticas por desahucio, al 31 de diciembre del 2015 son:

Cuentas	2017	2016
Jubilación patronal	69,299.30	56,949.40
Desahucio	15,285.26	12,814.11
Total	84,584.56	69,763.51

Nota 13: CAPITAL SOCIAL

Cuentas	2017	2016
Loor Paredes Martin Andres	5,500.00	5,500.00
Loor Paredes Monica Carola	1,500.00	1,500.00
Paredes Villacis Vilma Cecilia	1,500.00	1,500.00
Loor Paredes Miguel Javier	1,500.00	1,500.00
Total	10,000.00	10,000.00

Fin de las notas a los estados financieros.



Sr. Martín Loor
Gerente



CPA Johnny Guevara
Contador