

COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

La **COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.** se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Av. Naciones Unidas E2-30 y Núñez de Vela, Edificio Metropolitan oficina 1012, se dedica a las actividades Transporte Público de Carga Liviana

NOTA 2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a las actividades económicas de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

2.1. Aspectos contables y de control interno fundamentales

- El departamento de contabilidad revisara periódicamente las variaciones de gastos, y realizara la verificación inmediata sobre comportamientos inusuales de gastos, reportando los resultados a los niveles directivos de la organización.
- El contador(a) deberá preparar un listado de control mensual de gastos, a fin de incluir todas las provisiones requeridas para cumplir con las NIIF para Pymes.
- El contador(a) de la compañía procesara únicamente los documentos debidamente aprobados por la gerencia u otro funcionario autorizado para el efecto, y revisara además la validez de los documentos de soporte y el cumplimiento de disposiciones tributarias.

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.**

- El departamento de contabilidad, realizará el control de gastos de manera permanente.

2.2. Pagos

El pago a los proveedores se realiza en efectivo con dinero que existe en la Caja de la compañía con aprobación de Gerencia.

2.3. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004 determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La resolución 08.Q.DCS.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias la empresa COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN CIUDADVIRGEN CIA. LTDA. Adoptó las NIIF a partir del año 2012, Porque la empresa se constituyó en el año 2007.

2.4. Declaración de cumplimiento.

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad (“IASB” por sus siglas en ingles). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.

2.5. Base de medición.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.6. Moneda funcionalidad y presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.7. Uso de estimación y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.8. Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos como de los pasivos.,

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIFs los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del calor razonable que se basa en variables usadas en las técnicas de valoración como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activo o pasivos idénticos.

COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.

- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios)
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía de la variable más bajo que sea significativa a la medición total.

2.9. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, es decir los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía; y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.10. Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones.

NOTA 3. BASES DE ELABORACION JUICIOS DE VALOR

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de presentación de la compañía.

3.1. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.

3.2. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados, aquellas provenientes del desgaste de propiedad, planta y equipo.

3.3. Propiedad, planta y equipo:

Son los activos tangibles construidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

La propiedad, planta y equipos se conocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinable de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en resultados cuando se realizan o conocen.

Depreciación

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable,

COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.

que corresponde al costo del activo.

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se reconoce en los resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Edificios	20 años
Instalaciones	5 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario

Deterioro

El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, es decir, si la empresa desea vender sus inventarios, un activo intangible o valorar los activos durante su vida útil, debe comparar el valor en libros del activo (costo – (menos) depreciación – (menos) pérdidas por deterioro) y su valor recuperable (mayor valor entre el valor razonable y el valor de uso), si el valor en libros es mayor que el valor recuperable, la empresa deberá reconocer una pérdida por deterioro.

3.4. Registro de reembolso de gastos:

COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA. En el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipos de sus clientes, los cuales se registran como cuentas por pagar.

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.**

3.5. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

3.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de socios hasta el 31 el marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

NOTA 4.-ACTIVOS CORRIENTES

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	982,89	1.061,09	78,20

4.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR LOCALES	2.013,68	2.251,32	237,64

4.3. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.**

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION
ANTICIPO A LA RENTA	59,56	5,13	-54,43

NOTA 5. PASIVOS CORRIENTES

5.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	142,31	84,65	-57,66
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	64,17	-	-64,17

NOTA 6. PATRIMONIO

6.1. CAPITAL SOCIAL

El capital social pagado por las participaciones es de \$ 750,00 dólares, el mismo que se encuentran repartidas en 750 acciones de \$ 1,00 cada una.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	750,00	750,00	-

6.2. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.

Cuentas Contables	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.053,04	2.099,65	46,61

6.3. C. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas Contables	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	46,61	383,24	336,63

NOTA 7. CUENTAS DE RESULTADOS

7.1. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas Contables	AÑO 2017
OTROS INGRESOS	7.070,00

7.2. COSTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas Contables	AÑO 2017
SUMINISTROS Y MATERIALES	21,89

7.3. GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

COMPAÑÍA DE SERVICIOS COMUNITARIOS CIUDAD DE LA VIRGEN
CIUDADVIRGEN CIA. LTDA.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2017
SUELDOS Y SALARIOS	4.702,80
BENEFICIOS SOCIALES	766,90
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	897,97
IMPUESTOS AL GASTO	293,53
IVA CARGADO AL GASTO	3,67
TOTAL GASTOS	6.664,87

NOTA 8. LITIFIOS Y ARBITRAJES

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía no mantiene ningún juicio, respeto del cual la administración y sus asesores legales crean necesario registrar una provisión de contingencia de probable ocurrencia y durante el presente ejercicio y el anterior de la Compañía no tiene restricciones de ninguna índole.

NOTA 9. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, estas notas incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y /o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 10. APROBACION DE LOS ESTADOS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta General Ordinaria de accionistas de la Compañía y autorizaciones para su emisión el 18/03/2018



SANTILLAN TORRES GLADYS MARIA
CONTADORA