

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

1. Información general.

Actividad principal: servicio de transporte de carga liviana.

Dirección: Pichincha / Quito / El Quinche / Principal Lote 32

Fecha inicio actividades: 30/10/2007.

2. Base de elaboración

El juego completo de estados financieros, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros

3. Políticas

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

3.3. Cuentas por cobrar: Deudas con saldo a favor de la empresa.

Cuentas por cobrar es el nombre de la cuenta donde se registran los incrementos y los recortes vinculados a la venta de conceptos diferentes a productos o servicios.

3.4. Inventario de suministros y materiales, para uso de la actividad operacional.

Recaen aquellos materiales utilizados en la elaboración de productos y son para cumplir actividades operacionales, pero que no han pasado por procesamiento. Representa todos los materiales que son usados directamente en la prestación de los servicios de construcción.

3.5. Activos fijos: bienes fijos que generan rentabilidad.

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

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

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 cómputo	3 años
Vehículos	5 años

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

3.7. Cuentas por pagar: deuda a favor de terceras personas.

Consiste en una deuda contraída por la empresa relacionada directamente con la actividad económica de la empresa

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

3.10. Ingresos: Servicios Prestados.

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.

3.11. Costos de ventas: Relacionados al ingreso.

El coste de ventas o costo de ventas representa al gasto o coste de producir todos los artículos vendidos durante un determinado periodo de tiempo. Cada producto o servicio que vendamos, tendrá un coste de ventas específico, como es lógico, el cual variará según la materia prima necesaria, el personal involucrado en su producción, el canal de distribución empleado, etc.

3.12. Gastos administrativos: Gastos del área administrativa.

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 o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

3.13. Gastos de ventas: Gastos del área de ventas.

Con las excepciones que están directamente relacionadas con la operación de ventas

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

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.

3.16. 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.
- 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

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

3.18. 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 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

4. Detalle de cuentas

4.1. Activo

Cuentas contables	Año 2018	Año 2019
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.586,32	6.998,88
Cuentas y documentos por cobrar	89,71	895,94
Activos por impuestos corrientes otros	47,91	54,02
Total activos corrientes	3.723,94	7.948,84

4.2. Pasivos

Cuentas contables	Año 2018	Año 2019
Pasivos corrientes		
Cuentas y documentos por pagar	0,00	4.081,65
Total del pasivo	0,00	4.081,65

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

4.5. Costos Y Gastos

Cuentas contables	Año 2018	Año 2019
Costo	0,00	0,00
Total costos	0,00	0,00
Gasto		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	0,00	4.728,00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	0,00	0,00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva	0,00	1.021,20
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	5,14	32,00
Impuestos, contribuciones y otros	263,19	255,55
Iva que se carga al costo o gasto	0,62	0,00
Total gastos	268,95	6.036,75
Total costos y gastos	268,95	6.036,75

5. APROBACION DE LOS ESTADOS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta General Ordinaria de socios de la Compañía y autorizaciones para su emisión el 09-02-2020.