

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía **ROYASUMI S.A.** se encuentra legalmente constituida el 03 de Junio del 2013, con fecha de inscripción al 07 de Julio del 2013.

Su capital autorizado es USD. 1.000,00 su capital suscrito USD 800,00.

Dirección domiciliaria en la ciudad de Durán, Urbanización Peñón del Río Solar 35 Mz. B-12

Con número de RUC 0992818441001; Expediente 170670.

La actividad económica: Servicios de Limpieza y Mantenimiento de Piscinas

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.

a.) Bases de presentación

ROYASUMI S.A. lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

ACTIVO

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2019:

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Efectivo y Equivalentes al efectivo	1.215,25	10.569,04	-9.353,79

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES. -

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable. La compañía tiene como política dar un plazo de 30 días para que cancele.

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Cuentas por cobrar Clientes	97.174,90	136.878,17	-39.703,27

NOTA 5: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

En este año 2019 se ha concedido muchos préstamos a los empleados Fondos de garantía por cobrar

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente	75.515,23		75.515,23
Préstamos a Empleados	2.229,04		2.229,04
Anticipo entregados a Proveedores del Exterior	185,13		185,13
Fondo Garantía	11.993,03		11.993,03

NOTA 6: CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO.-

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Iva Pagado Compras	3.718,94	19.622,29	-15.903,35
Retenciones Recibidas de Impuesto a la Renta	4.069,14		4.069,14
Otros		1.500,29	-1.500,29

NOTA 7: PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS. -

La propiedad planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Terrenos	195.174,95		195.174,95
Muebles y Enseres	250,79	1.812,03	-1.561,24
Equipos de Computación		4.528,64	-4.528,64
Vehículos	28.821,42	28.821,42	
Equipos de Oficina	1.561,24		1.561,24
(-)Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipos	-22.791,47	21.207,05	-1.584,42

PASIVO

NOTA 8: CUENTA POR PAGAR.-

Hacen referencia a todas las obligaciones que posee la empresa para el desarrollo de la actividad

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Cuentas por Pagar Proveedores	26.087,31	16.59,25	9.491,06

NOTA 9: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Otras Cuentas por Pagar	66.663,87		66.663,87
Obligaciones Bancarias (Tarjetas de Créditos)	22.777,26		22.777,26

NOTA 10: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Impuesto a la Renta por Pagar	8.190,46	9.732,55	-1.542,09

NOTA 11: PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.-

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Participación Trabajador por Pagar	6.569,89	26.423,78	-19.853,89
Obligaciones IESS	1.083,54	1.222,08	-138,54
Otros Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados	4.884,60	2.111,01	2.773,59

NOTA 12: ANTICIPO DE CLIENTES.-

Anticipos por trabajos a realizarse

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Anticipo de clientes	12.676,74	4.044,64	8.632,10

NOTA 13: OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Transferencia casa matriz y sucursales (del exterior)	76.309,69		76.309,69

PATRIMONIO

a Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinvierten sus utilidades podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinan a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del 2019 del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

NOTA 14: CUENTAS DEL PATRIMONIO. -

Las Reservas Legal del 10% de la Utilidad del año 2019 se aplicarán en el año 2020

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Capital Suscrito Y/o Asignado	800,00	800,00	0,00

NOTA 15- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente.

	PERIODO		VARIACIÓN
	2019	2018	
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores	144.035,34	144.035,34	0,00
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	29.038,89		29.038,89

NOTA 16.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja \$-9.353,79 al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en 07 Mayo 2020.



ROYASUMI S.A.
Ing. David Donoso Cornejo
Gerente General
C.C.# 0923270508



Sra. María Villón Guzmán,
Contadora
RUC. # 0912084241001