

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	G. MEDOZA CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2019
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792493587001
DIRECCION	CALLE MIGUEL CHOPEYA OE 52 32 Y SERAPIO JAPERABI
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDADES DE DISEÑO, CONSTRUCCION Y COMERCIALIZACION DE SISTEMAS ELECTRICOS

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros COMPARATIVOS se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se capitalizan en el periodo que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan 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 cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo Establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

3. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que

determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

4. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 13 NORMAS actuales de NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros COMPARATIVOS de la Compañía.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

5. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de

propiedad y equipo. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

6. Anexos

NOTA 1. Ingresos actividades ordinarias: Proviene del reconocimiento de su actividad principal, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

CUENTA	2.018	2.019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	250.157	88.216
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	120.000	-
TOTAL INGRESOS	250.157	88.216

NOTA 2. Costo de venta y producción (ganancia bruta): Son los costos ejecutados para la obtención de la ganancia bruta

CUENTA	2.018	2.019
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	28.833	16.116
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	28.833	16.116
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	28.833	16.116

NOTA 3. Gastos Administrativos: Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la compañía

CUENTA	2.018	2.019
GASTOS ADMINISTRATIVOS	237.235	71.019
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	62.463	47.092
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	15.236	10.188
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6.007	4.429
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	-	50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.204	2.431
COMBUSTIBLES	632	286
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	4.061	4.380
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	53	272
OTROS GASTOS	145.579	1.891
GASTOS FINANCIEROS	164	163
INTERESES	135	3
COMISIONES	29	160

NOTA 4. Resultados antes de impuestos El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año 2019, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15% de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

CUENTA	2.018	2.019
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	- 16.885	368
participacion trabajadores	-	55
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	- 16.885	312
impuesto a la renta	-	69

NOTA 5. Efectivo y equivalentes del efectivo

CUENTA	2.018	2.019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	800	28.134
CAJA BANCOS	800	28.134
CAJA-BANCOS	-	800
BANCO	800	27.334

NOTA 6. Activos Financieros Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos

inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.

CUENTA	2.018	2.019
ACTIVOS FINANCIEROS	268.632	120.599
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	149.359	121.327
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	149.359	121.327
CLIENTES LOCALES	149.359	121.281
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	120.000	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.000	1.000
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 1.728	- 1.728

NOTA 7. Pagos Anticipados

CUENTA	2.018	2.019
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18.850	-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	18.850	-

NOTA 8. Impuestos corrientes: *Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:*

CUENTA	2.018	2.019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.270	14.389
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	35	6.989
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	3.236	7.400

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: *Valores revelados al costo y su respectiva depreciación:*

CUENTA	2.018	2.019
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.154	46.154
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	58.920	58.920
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 12.766	- 12.766
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	- 12.766	- 12.766

NOTA 10. Cuentas y documentos por pagar

CUENTA	2.018	2.019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	180.433	88.752
LOCALES	180.433	88.752
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.426	-
LOCALES	1.426	-

NOTA 11. Otras obligaciones corrientes

CUENTA	2.018	2.019
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	11.491	9.724
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	69
CON EL IESS	118	247
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.513	561
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	55

NOTA 12. Cuentas por pagar relacionadas

CUENTA	2.018	2.019
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	146.568	120.428
prestamos a los accionistas	146.568	116.428
obligaciones emitidas a corto plazo	-	4.000

NOTA 13. Capital Los saldos a 31 de diciembre de 2019 y 2018 por 800 USD completamente pagado.

NOTA 14. Ganancias acumuladas y resultados actuales Está a disposición de los accionistas puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores y el resultado actual al cierre del 2019

CUENTA	2.018	2.019
GANANCIAS ACUMULADAS	5.182	5.182
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	16.885
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 16.885	244
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	244
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	16.885	-

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe se han producido eventos que han golpeado no solo la salud de sus habitantes,

sino la economía del país, que se ha visto en una incertidumbre de liquidez, enmarcándonos en las bases contables NIIF, nos recomienda establecer mecanismos de valoraciones de riesgos venideros para afrontar este tipo de eventos que están fuera de las manos de todos.



PATRICIA VACA
contadora

1708492267001

<Fin del Documento>