

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

1.1 LA COMPAÑIA

KALIDAD ZINRIESGOS KAZINRI CIA. LTDA es una empresa ecuatoriana con R.U.C **0992864206001**, cuya actividad económica principal es **ACTIVIDADES DE ASESORIA Y CONSULTORIA EMPRESARIAL**. Fue constituida el **04 de Junio del 2014**. Tiene como organismo regulador la Superintendencia de Compañías con Expediente **178384**.

Su representante legal es la Sra. **VINUEZA MONTOYA KARINA PRISCILA**,

1.2 Declaración de cumplimientos con NIIF para PYMES:

Según Resolución de la Superintendencia de compañías, todas las compañías que conste en el tercer grupo desde el 01 de enero del 2012, deben aplicar las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, considerando el año 2011 el año de transición.

Con fecha Octubre 11 del 2011, emitió una resolución donde reglamenta la aplicación de las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (PYMES)**

1.3 Moneda funcional

Como es de conocimiento general y por efectos de la inflación que sufrió el país al final del ejercicio 1999 y que se concreto en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano.

1.4 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN

Se ha presentado Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo por método directo y el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al año 2019 Integral para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta como entidad jurídica.

KALIDAD ZINRIESGOS KAZINRI CIA. LTDA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
EN MONEDA US\$ DOLARES		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO		
ACTIVO	2018	2019
Activo Corriente		
Efectivo y equivalente a efectivo	339,16	1.508,82
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	294,17	455,49
Cuentas por cobrar	-	-
Total de Activos Corrientes	633,33	1.964,31
Activo No Corriente		
Muebles y Enseres	-	161,35
(-)Depreciacion Acumulada MyE	-	(14,52)
Total de Activos No Corrientes	-	146,83
Total Activos	633,33	2.111,14
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar Accionistas	-	-
Impuesto Renta a pagar	-	-
Total Pasivo Corriente	-	
Pasivo no corriente		
Cuentas por pagar Accionistas	10.691,93	10.522,86
Total Pasivo no Corriente	10.691,93	10.522,86
Total Pasivos	10.691,93	10.522,86
PATRIMONIO		
Capital suscrito	400,00	400,00
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	(200,00)	(200,00)
Utilidades acumuladas	3.593,16	3.663,36
(-)Perdidas acumuladas	(13.921,96)	(13.921,96)
Utilidad del ejercicio	70,20	1.646,87
Total Patrimonio	(10.058,60)	(8.411,73)
Total de Pasivo y Patrimonio	633,33	2.111,13
Diferencia	(0,00)	0,00

KALIDAD ZINRIESGOS KAZINRI CIA. LTDA				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				
EN MONEDA US\$ DOLARES				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO				
	2018		2019	
INGRESOS ORDINARIOS		16.054,60		39.708,07
Servicios con tarifa 0% Iva	-		5.045,32	
Servicios con tarifa 12% Iva	16.054,60	-	34.662,75	
GASTOS OPERATIVOS		15.964,60		37.512,24
Gastos por Depreciacion				
Depreciacion por costo historico de Muebles y Enseres			14,52	
Gastos por Beneficios a empleados y Honorarios				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	6.296,30		10.151,73	
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	1.143,70			
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	820,90		1.233,43	
Honorarios profesionales y dietas	6.006,30		22.223,78	
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales				
Jubilación patronal				
Desahucio				
Otros				
Gastos de Provisiones		-		
Por garantías		-		
Por desmantelamientos		-		
Por contratos onerosos		-		
Por reestructuración de negocios		-		
Por reembolsos a clientes		-	-	
Por litigios		-		
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios		-		
Otros		-	-	
Otros Gastos		-		
Promoción y Publicidad		-	-	
Transporte	10,00	-	-	
Consumo de Combustible y Lubricantes	211,20	-	504,99	
Gastos de Viajes		-	-	
Gastos de Gestión		-	-	
Arrendamientos Operativos		-	-	
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	598,20	-	1.264,78	
Perdida en la enajenación de derechos representación de capital		-	-	
Mantenimiento y Reparaciones	31,40	-	49,64	
Mermas		-	-	
Seguros y Reaseguros (Primas y cesiones)		-	-	
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		-	-	
Impuestos contribuciones y otros		-	478,61	
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)		-		
OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES		-	-	
Instalación, organización y similares		-	-	
Iva que se carga al costo o gasto		-	-	
Servicios públicos	807,80	-	893,44	
Perdidas por siniestros		-		
Otros		-	658,05	
Gastos Financieros y Otros no Operacionales				
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TAS)	38,80		39,27	
Utilidad Operacional		90,00		2.195,83
(-) Participación trabajadores				-
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		90,00		2.195,83
Impuesto Renta a pagar 25%		19,80		548,96
(-) Retenciones a la Fuente realizada por clientes		(294,17)		(730,08)
(-) Crédito Fiscal		-		(274,37)
Impuesto a la Renta a pagar y/ o Crédito tributario		(274,37)		(455,49)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		70,20		1.646,87

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro se integra por los montos de efectivo en caja y bancos, elaborándose las respectivas conciliaciones bancarias.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar se presenta a su valor razonable, es decir, el monto de flujo de efectivos que se esperan recuperar en el corto plazo. Consecuentemente la administración no ha considerado constituir provisión para cuentas incobrables.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, muebles y equipos se reconocen a su valor de adquisición. Las erogaciones de importancia se capitalizan mientras que el mantenimiento de estos bienes se carga al gasto.

La depreciación del activo fijo se reconoce dentro del Gasto Administrativo, calculándose por el método de línea recta con base en la vida útil estimada.

La vida útil máxima promedio por categoría de activo es como sigue:

	AÑOS
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículo	5
Equipos de comp.	3

2.4 CUENTAS POR PAGAR – PROVISIONES

Las cuentas por pagar se generan de obligaciones con nuestros proveedores siendo los montos correspondientes a un solo ejercicio fiscal. La compañía reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

2.5 BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS

Se reconocen como beneficios las partidas a sueldos, aportaciones a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Décimo Tercera Remuneración, Décima Cuarta Remuneración.

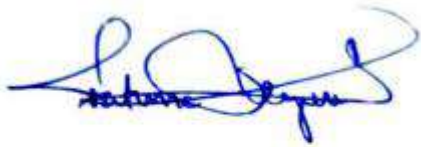
2.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Las ventas netas representan el valor antes de impuestos, de los ingresos por productos y servicios vendidos.

Los ingresos por venta de bienes y servicios se reconocen una vez realizada la entrega del bien o la prestación del servicio relacionado.

3. CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CONTABLE

Al 31 de diciembre 2019 la Compañía **KALIDAD ZINRIESGOS KAZINRI CIA. LTDA.** presenta sus informes financieros basados en la normativa de los organismos de control durante el presente periodo.



Ing. Fátima Segura S.
Contabilidad
G.O.17674