

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 999999 del 10 de diciembre del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 776 el 10 de diciembre del 2014.

El Objeto social de la compañía es: El diseño, fabricación, mantenimiento, montaje y levantamiento de estructuras metálicas; así como la reparación e instalación de maquinaria y equipo y servicios de instalación de maquinaria industrial en plantas industriales, equipo de control de procesos industriales, actividades de mecánicos instaladores, montaje de máquinas a cambio de una retribución o por contrato

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras Obligaciones corrientes por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.4. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta y las retenciones a favor recibidas del IVA e Impuesto a la Renta.

3.5. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2018 conformado por:

DETALLE	VALOR \$
CAJA	762.00
CAJA CHICA	200.00
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE	2806.94
TOTAL	3768.94

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2018 los siguientes rubros:

- Crédito tributario IVA \$ 432.93
- Crédito tributario por Impuesto Renta \$ 415.28

Total \$ 848.21

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de esta cuenta se encuentra registrada un anticipo a proveedores por un trabajo por honorarios al Ing. Paredes \$ 4098.84

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR	DEPR. ACUM
Equipo de Cómputo	\$ 1158.57	\$ 729.62
Herramientas y Equipo	\$ 37.48	\$ 12.53
TOTAL	\$ 1196.05	\$ 742.15

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR \$
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA) DICIEMBRE 2018	35.20
CON EL IESS(APORTES DICIEMBRE)	43.57
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	908.69
ANTICIPO DE CLIENTES	1500.00
TOTAL	2487.46

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 el patrimonio de la empresa es de \$ 6682.43, el mismo que se encuentra conformado por:

- **CAPITAL**

El Capital se encuentra constituido por 3000 acciones de un valor nominal unitario de \$1.00, todas ordinarias y nominativas y totalmente pagadas; el detalle del aporte de los socios se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
PAREDES SALINAS JUAN GILBERTO	\$ 1650.00	55.00
PAREDES SALINAS EVA LUCIA	\$ 450.00	15.00
PAREDES SALINAS DARWIN OMAR	\$ 450.00	15.00
PAREDES SALINAS BELGICA NOEMI	\$ 450.00	15.00
TOTAL	\$ 3000.00	100.00%

- **RESERVAS**

Dentro de rubro la empresa mantiene una reserva legal de \$ 280.23 que equivale al 9.34% del capital social de la empresa.

- **GANANCIAS ACUMULADAS**

La empresa mantiene por ganancias acumuladas \$ 5273.88, por cuanto los socios no han dispuesto la repartición de dividendos.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el periodo 2018 se obtuvo una pérdida del ejercicio de \$ 1871.68.

NOTA 10.- INGRESOS

Los ingresos de Actividades Ordinarias de la empresa en el año 2018 alcanzaron \$ 2232.14 y fueron provenientes en un 100% de la prestación de servicios.

Además obtuvimos un ingreso de \$ 4.45 por concepto de venta un activo fijo.

Cabe mencionar que prácticamente en el año 2018 no tuvimos contratos por servicios lo que conllevó a tener pérdida en el ejercicio.

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al período 2018 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$	%
Costos de Producción y Ventas	103.11	2.51
Gastos Administrativos	3977.40	96.81
Gastos Financieros	27.76	0.68
TOTAL	\$4108.27	100%

Cabe mencionar que \$ 9.98 corresponde a gastos no deducibles que equivale a un 0.24% del total de costos y gastos, lo que no es valor significativo.

NOTA 12.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2017 y 2018.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO S EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2017	3000.00	280.23	3524.15	1749.73	8554.11
AL 31/12/2018	3000.00	280.23	5273.88	-1871.68	6682.43

NOTA 13.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 2610.54 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 2264.99
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 0.00
- Flujo Neto de Inversión \$ 345.55

A continuación se presentan los estados financieros:

PAREDES & SALINAS ASESORIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS				
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$	3.768,94	
ANTICIPO PROVEEDORES	6	\$	4.098,84	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$	848,21	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA.)	5	\$	432,93	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		\$	415,28	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				\$ 8.715,99
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	\$	37,48	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$	1.158,57	
Depreciación Acumulada		\$	(742,15)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				\$ 453,90
TOTAL ACTIVO				\$ 9.169,89
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:				
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$	35,20	
CON EL IESS		\$	43,57	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8	\$	908,69	
ANTICIPO DE CLIENTES		\$	1.500,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				\$ 2.487,46
TOTAL PASIVO				\$ 2.487,46
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$	3.000,00	
RESERVA LEGAL	9	\$	280,23	
GANANCIAS ACUMULADAS		\$	5.273,88	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$	(1.871,68)	
TOTAL PATRIMONIO				\$ 6.682,43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				\$ 9.169,89

PAREDES SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 2.232,14
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 2.232,14	
OTROS INGRESOS	10	\$ 4,45
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	\$ 4,45	
TOTAL INGRESOS		\$ 2.236,59
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 103,11
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 103,11	
TOTAL COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		\$ 103,11
UTILIDAD BRUTA		\$ 2.133,48
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 3.977,40
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 2.420,64	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 100,92	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	13 \$ 504,74	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES	\$ 530,00	
SUMINISTROS , HERRAMIENTAS, MAT. Y REPUESTOS	\$ 28,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 43,89	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS NO DEDUIBLES	\$ 4,58	
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 344,63	
GASTOS FINANCIEROS		\$ 27,76
COMISIONES	\$ 22,36	
COMISIONES NO DEDUCIBLES	\$ 5,40	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 4.005,16
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (1.871,68)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ -
BASE IMPONIBLE IMPUESTO RENTA		\$ (1.871,68)
IMPUESTO RENTA CAUSADO		
5% RESERVA LEGAL		
PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS Y RESERVAS		\$ (1.871,68)

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	\$	7.485,71	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$	(214,06)	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	\$	7.271,65	
Otros Ingresos	\$	4,45	
FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	\$	7.276,10	
Gastos Administrativos y Ventas	\$	(3.632,77)	
Financieros	\$	(27,76)	
Cuentas por Pagar	\$	(1.350,58)	
Participación Trabajadores	\$	-	
Impuestos Pagados	\$	-	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			\$ 2.264,99

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversiones Temporales	-	
Por Obras de Construcción	-	
Por compra de Maquinaria y Equipo	345,55	
Por reparaciones de Vehículos	-	
Por compra de Equipo de Cómputo	-	
Por compra de muebles y Equipo de Oficina	-	
Por Otros Inventarios	-	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$ 345,55

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Créditos Bancarios		
Créditos a largo Plazo		
Capital		
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$	-
EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES	\$	2.610,54

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital	Reserva Legal	Aportes socios futura Capitalización	Utilidades Acumulados	Pérdida Acumulados	Utilidad Ejercicio Actual	Total
Saldo al 31/12/2017	(3.000,00)	(280,23)		(3.524,15)		(1.749,73)	(8.554,11)
Utilidad neta del periodo						1.871,68	
Aportes Facultativos Socios							
Movimientos del Año				(1.749,73)		1.749,73	
Saldo al 31/12/2018	(3.000,00)	(280,23)	-	(5.273,88)	-	1.871,68	(6.682,43)


DRA. IVANOVA SÁNCHEZ
CONTADORA


LCDA. LUCÍA PAREDES
GERENTE