

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 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 2019.

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 2019 conformado por:

DETALLE	VALOR \$
CAJA	248.02
CAJA CHICA	200.00
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE	1681.69
TOTAL	2129.71

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2019 los siguientes rubros:

- Crédito tributario IVA \$ 478.83
 - Crédito tributario por Impuesto Renta \$ 415.28
- | | |
|--------------|------------------|
| Total | \$ 894.11 |
|--------------|------------------|

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de esta cuenta se encuentra registrada un anticipo a proveedores por un trabajo por honorarios al Ing. Paredes \$ 1308.84

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	\$ 1051.34
Herramientas y Equipo	\$ 37.48	\$ 16.25
TOTAL	\$ 1196.05	\$ 1067.59

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 2019	35.20
CON EL IEES(APORTES DICIEMBRE)	44.48
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDO S POR PAGAR	94.38
ANTICIPO DE CLIENTES	1500.00
TOTAL	1674.06

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 el patrimonio de la empresa es de \$ 2787.06, 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 de años anteriores; en el período 2018 se obtuvo una pérdida del ejercicio de \$ 1871.68

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el periodo 2019 no se han generado ingresos, se obtuvo una pérdida del ejercicio de \$ 3895.37.

NOTA 10.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al período 2019 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$	%
Gastos Administrativos	3873.04	99.43
Gastos Financieros	22.33	0.57
TOTAL	\$3895.37	100%

Cabe mencionar que \$ 0.89 corresponde a gastos no deducibles correspondiente a comisión bancaria por pago de impuestos.

NOTA 11.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha decrecido como se demuestra a continuación al realizar una comparación entre el año 2018 y 2019.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO S EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2018	3000.00	280.23	5273.88	-1871.68	6682.43
AL 31/12/2019	3000.00	280.23	3402.20	-3895.37	2787.06

NOTA 12.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ -1639.23 por:

- Flujo Neto de Operación \$ -1639.23
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 0.00
- Flujo Neto de Inversión \$ 0.00

A continuación se presentan los estados financieros:

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEKTIVO	4	\$ 2.129,71
ANTICIPO PROVEEDORES	6	\$ 1.308,84
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 894,11
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA.)	5	\$ 478,83
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		<u>\$ 415,28</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>\$ 4.332,66</u>

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	\$ 37,48
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ 1.158,57
Depreciación Acumulada		<u>\$ (1.067,59)</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>\$ 128,46</u>
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 4.461,12</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$ 35,20
CON EL IESS	8	\$ 44,48
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		\$ 94,38
ANTICIPO DE CLIENTES		<u>\$ 1.500,00</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>\$ 1.674,06</u>
TOTAL PASIVO		<u>\$ 1.674,06</u>

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$ 3.000,00
RESERVA LEGAL		\$ 280,23
GANANCIAS ACUMULADAS	9	\$ 5.273,88
PÉRDIDAS ACUMULADAS		\$ (1.871,68)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>\$ (3.895,37)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 2.787,06</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 4.461,12</u>

PAREDES SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

PRESTACION DE SERVICIOS	\$ -	\$ -
OTROS INGRESOS		
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	\$ -	\$ -
TOTAL INGRESOS		\$ -

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

(+) MANO DE OBRA DIRECTA

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-----	-----
TOTAL COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		\$ -
UTILIDAD BRUTA		\$ -

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELdos, SALARIos Y DEMÁS REMUNERACIONEs	\$ 2.470,80	\$ 3.873,04
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 506,16	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONEs	\$ 94,38	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES	\$ 360,00	
SUMINISTROS , HERRAMIENTAS, MAT. Y REPUESTOS	\$ 27,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 39,26	
OTROS SERVICIOS	\$ 50,00	

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS NO DEDUIBLES

DEPRECIACIONES:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 325,44	\$ 22,33
GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES	\$ 21,44	

COMISIONES NO DEDUCIBLES

TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 3.895,37
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (3.895,37)

15% PARTICIPACION TRABAJADORES

BASE IMPONIBLE IMPUESTO RENTA	\$ -
IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (3.895,37)

5% RESERVA LEGAL

PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS Y RESERVAS	\$ (3.895,37)
--	---------------

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	\$ 2.790,00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$ (813,40)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	\$ 1.976,60
Otros Ingresos	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	\$ 1.976,60
Gastos Administrativos y Ventas	\$ (3.547,60)
Financieros	\$ (22,33)
Cuentas por Pagar	\$ -
Participación Trabajadores	\$ -
Impuestos Pagados	\$ (45,90)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	\$ (1.639,23)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversiones Temporales	-
Por Obras de Construcción	-
Por compra de Maquinaria y Equipo	-
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	\$ -

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	\$ (1.639,23)

PAREDES & SALINAS ASEDEIME CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Capital	Reserva Legal	Aportes socios futura Capitalización	Utilidades Acumulados	Pérdida Acumulados	Utilidad Ejercicio Actual	Total
Saldo al 31/12/2018	(3.000,00)	(280,23)		(5.273,88)		1.871,68 (6.682,43)
Utilidad neta del periodo					3.895,37	
Aportes Facultativos Socios						
Movimientos del Año				1.871,68	(1.871,68)	
Saldo al 31/12/2019	(3.000,00)	(280,23)	-	(5.273,88)	1.871,68	3.895,37 (2.787,06)

GROUCH 22
DRA. IVANOVA SÁNCHEZ
CONTADORA


LCDA. LUCIA PAREDES
GERENTE