

**ESPINOSA AGUIRRE SERVICIOS GENERALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Espinosa Aguirre Servicios Generales Cía. Ltda. Es una sociedad radicada en el Ecuador, cuyo domicilio principal esta ubicada en la ciudad de Loja, calle José Félix de Valdivieso 14-99 y Sucre. tiene un capital suscrito y pagado de \$10.000.00.

Su actividad principal es: Actividad de Servicios complementarios.

Los Estados Financieros del Ejercicio 2018, ha sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas (NIIF para las PYMES), La moneda utilizada para expresar nuestros Estados Financieros es el dólar, que es la moneda de nuestro país.

**NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

El alcance es describir el objetivo de los Estados Financieros de la Compañía y las cualidades que hacen que la información de los estados financieros de la Compañía sea útil, aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados.

El objetivo de los Estados Financieros de la Compañía es proporcionar información sobre su situación financiera, su rendimiento y sus flujos de efectivo, la misma que sea útil para la toma de decisiones.

La compañía presentará los estados financieros de:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultado Integral,
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Estado de flujo de Electivo.

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01.

Los Estados Financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La información proporcionada en los Estados Financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y riesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Para ser fiable, la información en los Estados Financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de la Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de Compañías diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

En cumplimiento a las disposiciones legales, la compañía efectuó un corte de sus cuentas, prepara y publica sus Estados Financieros de propósito general; de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los gastos se reconocieron logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

## **ACTIVOS CORRIENTES**

### **NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Registra la existencia en dinero en efectivo al 31 de diciembre del 2018, a esta fecha la empresa dispone de efectivo en caja y Banco de Loja.

Efectivo y Equivalente del efectivo	\$ 34.798.08
-------------------------------------	--------------

### **NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR**

Se registra cuentas por cobrar, por concepto propio de la actividad que no generan intereses.

Cuentas por cobrar de actividades ordinarias que no generan intereses	\$ 41.898.09
---	--------------

## **ACTIVOS NO CORRIENTES**

### **NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Muebles Y Enseres	\$	9.927.34
Equipo de Computación	\$	5.343.77
Vehículo	\$	76.228.41
Equipo y Herramienta / Limpieza	\$	5.284.21
(-) Depreciación de propiedad Planta y Equipo	\$	(32.129.83)

## **PASIVOS CORRIENTE**

### **NOTA 5.- PASIVOS CORRIENTES**

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones como también cuentas por pagar a terceros.

Los Pasivos Corrientes al 31 de diciembre del 2018 se detallan a continuación:

Proveedores no Relacionados Locales	\$	32.245.37
Obligaciones con Instituciones Financieras no Relacionadas locales	\$	29.612.23
Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes no relacionadas locales	\$	20.000.00
Obligaciones IESS por Paga	\$	10.725.83
Otros Pasivos corrientes por Beneficios a Empleados	\$	17.204.88
Impuestos por Pagar	\$	1.777.46

## **PASIVOS DIFERIDOS**

### **NOTA 6.- PASIVOS DIFERIDOS**

Pasivo por Impuestos Diferidos	\$	89.52
Provisiones Laborales x Pagar	\$	37.157.94

**NOTA 7. INGRESOS ORDINARIOS U OPERACIONALES**

En cuanto a los Ingresos Ordinarios u Operacionales la empresa al 31 de diciembre 2018 registro ingreso propios de la actividad, por la prestación del servicio de complementarios, todo correctamente facturado e ingresado contablemente, generando en algunos casos cuentas pendientes de cobrar.

Ingresos por Ventas	\$	498.828.53
Otros Ingresos no Operacionales	\$	5.226.42
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>504.054.95</b>

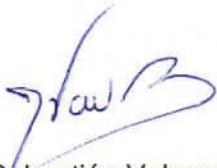
**NOTA 7. COSTOS Y GASTOS**

Los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2018 se descomponen así:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$	396.605.06
Beneficios Sociales e Indemnizaciones y Otros no IESS	\$	55.247.55
Gastos Administrativos	\$	42.483.57
Gasto Financieros	\$	213.49
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$</b>	<b>494.549.67</b>

Los Estados Financieros son presentados en su moneda funcional que es el dólar de los Estados Unidos América.

- Otros ingresos corresponden a Ingresos ajenos a la actividad de la empresa como:
- Multas y diferencia en provisión de jubilación patronal.
- Los gastos registrados surgen de los pagos realizados para el normal desenvolvimiento de las diferentes actividades de la empresa.
- Se provisiona los gastos que se presenta por la nómina del personal que presta los servicios en la EERSSA por el valor de \$ 11.849.41 correspondiente al mes de Diciembre de 2018 debido a que su factura es emitida en Enero de 2019.
- Se incrementa la cuenta vehículo por la compra de camioneta D-MAX color negro financiada con créditos del Banco de Guayaquil y Produbanco.



Sr. Jaime Sebastián Valarezo Borrero  
**Gerente General**



Lic. Diana Guevara Mora  
**Contadora**