

## **COMPAÑÍA REPARACION, SERVICIOS MANTENIMIENTO RESERMAN S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016**

Las Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2016, la **COMPAÑÍA REPARACIÓN, SERVICIOS Y MANTENIMIENTO RESERMAN S.A.**

#### **1. Información general**

LA COMPAÑÍA REPARACIÓN, SERVICIOS Y MANTENIMIENTO RESERMAN S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Manabí, cantón Portoviejo. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Portoviejo y Manta Su actividad principal:

- ❖ Limpieza de todo tipo de Edificios.

#### **2. Bases de elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

#### **3. Políticas contables**

##### **Presentación de Estados Financieros:**

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros**

**A.-La Cuenta *Efectivo y Equivalentes al Efectivo* a Diciembre 31 del 2016 está conformada por los siguientes saldos contables:**

Caja: \$ 10.341,80

**B.- Cuentas y documentos por cobrar corrientes;** Son valores por saldo de clientes;

Cuentas por Cobrar \$ 7.180,00

**C.-Activos por Impuestos Corrientes;** créditos tributarios a favor del sujeto pasivo.

Impuesto a la Renta \$ 3.959,24

**D.- Inventarios;** Al 31 de diciembre del 2016 la empresa mantenía en suministros, herramientas y repuestos y materiales un inventario de \$ 29409,95

**E.- Propiedades Planta y Equipo.**

Las Propiedades Planta y Equipos de la Compañía RESERMAN S.A. han sido valorizados al costo de adquisición de acuerdo con las normas de contabilidad vigentes.

Maquinaria y Equipos \$ 36.480,04

Vehículos \$ 24.812,50

**F.- Las Cuentas y Documentos por pagar:** Los Valores adeudados son por obligaciones corrientes por vencer que constituyen las provisiones pertinentes.

Impuesto a la Renta por Pagar del periodo \$ 10.206,19

IESS por Pagar \$ 1.181,48

Participación de trabajadores \$ 8.186,79

Otros pasivos corrientes \$279,23

**G.- Pasivos no corrientes;** obligaciones superiores a un año

Obligaciones con Instituciones Financieras \$ 18.505,04

**H.-Capital social:** Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

Capital \$ 10.000.00

**F.-Aporte a Futura Capitalización:** Son valores en activos donados por los socios para ser capitalizados. 0.00

**G.-Resultados acumulados:** Son Valores acumulados por ganancias de periodos anteriores y no distribuidas a los accionistas.

Utilidad acumulada \$ 0.00

**H.-Utilidad del Ejercicio:** El valor de la Utilidad, es producto de los movimientos generados en el proceso contable del año 2016 entre ingresos y gastos administrativos y de ventas la utilidad para este año fue de \$ 36.185,60.

**5. Aprobación de los estados financieros:**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 13 de Marzo de 2016.

  
Sr. Efrén Ernesto Castro Mendoza  
C.C.# 130932326-8  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Hilda Maribel Argandoña Álava  
C.C.# 130888203-2  
CONTADORA  
REG.# 21022