

SERVICIOS GLOBALES DE INTERPRETACION SGIEVENTOS S.A.

SERVICIOS GLOBALES DE INTERPRETACION SGIEVENTOS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019

NOTA 1 – OPERACIONES

Información General.-

ELECTRODOMESTICOS SANKEYECU S.A. es una sociedad anónima constituida e inscrita el 23 de Julio del 2018 radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal Ciudadela los Almendros Manzana “B” frente al Colegio International School.

NOTA 2 – FACTORES DE LA POLITICA CONTABLE Y FINANCIERAS DE LA COMPAÑÍAS USARA EN EL FUTURO

Estos Estados Financieros se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) están presentados en las unidades monetarias (U.M) del país.

Caja-Bancos: Será el movimiento en efectivo de depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos reconocidos,

Unidad Monetaria: de acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria vigente en el ecuador es el Dólar Americano

Periodo Contable: El ejercicio económico contable de la compañía será del uno de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Juicios y estimaciones contables

En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contiene estimaciones.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto al futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la

SERVICIOS GLOBALES DE INTERPRETACION SGIEVENTOS S.A.

Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden principalmente: estimación de cobranza dudosa, la depreciación y vida útil de propiedades, plantas y equipos, la provisión para pensiones de jubilación, la provisión de beneficios sociales, provisión por participación de los trabajadores en las utilidades, la provisión para impuesto a la renta y los ajustes estimados por deterioro del valor de los activos cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Administración de la Compañía ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables resumidas.

Efectivo y equivalentes

Incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista mantenidos en instituciones bancarias locales y del exterior.

El saldo al final del Periodo se compone de la siguiente manera:

Caja General	US\$ 800.00
Banco Cta Cte Pacifico	US\$ 9.841,90

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan de gran liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

Cuentas por Cobrar

Clientes

Al cierre del periodo fiscal las cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

FECHA	FACTURA	AUTORIZACION	RUC	CLIENTE	VALOR	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		VALOR A RECIBIR
								FUENTE	IVA	
13-sep.-18	002-001-0000008	1123168974	1390012949001	LA FABRIL S.A.	290,00	34,80	324,80	5,80	24,36	294,64
6-dic.-18	002-001-0000019	1123168974	0991391940001	STOES S.A.	450,50	54,06	504,56	9,01	-	495,55
10-dic.-18	002-001-0000020	1123168974	0992179155001	APRACOM S.A.	500,00	60,00	560,00	10,00	42,00	508,00

1.298,19

SERVICIOS GLOBALES DE INTERPRETACION SGIEVENTOS S.A.

Cuentas por cobrar por impuestos, anticipos y empleados

Estas cuentas por cobrar corresponderán sustancialmente impuestos recuperables y/o compensables, anticipos de proveedores, cuentas por cobrar a empleados, entre otros de naturaleza similar. La Administración de la Compañía espera recuperar estas cuentas por cobrar o comerciales, en menos de 90 días, por lo tanto, la Administración considera que su valor nominal no difiere significativamente de su valor razonable, por lo tanto, no se considera necesario calcular un interés implícito que deba ser devengado con el tiempo.

Obligaciones con el IESS

Existe dos personas afiliadas de las cuales se encuentran al día en sus aportaciones, al cierre del periodo fiscal en las cuentas por pagar queda contabilizado las aportaciones de diciembre que se cancelarán en enero del 2020.

Instalaciones, mobiliario, equipos y vehículos

El rubro “Instalaciones, mobiliario, vehículos” se compondrá principalmente de equipos de computación, muebles y enseres, vehículos de uso de la empresa, entre otros activos fijos necesarios para el desarrollo de las operaciones.

La compañía al cierre ya cuenta con un activo fijo el cual consiste en la compra de un aire acondicionado.

SGI EVENTOS S.A.
CUADRO DE DEPRECIACION

Muebles y Enseres - 10201050001

Activo	Valor Neto	IVA	Total	Dep Anual	Dep mensual	Meses	2019	Acumulado al 2019
A/C Split Panasonic 18000 BTU	222.32	26.68	249.00	22.23	1.85	1.00	1.85	1.85
TOTAL	222.32	26.68	249.00	22.23	1.85		1.85	1.85

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, consideradas en su totalidad o en parte o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por el arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o su venta en el curso ordinario como costo a tribuido. La Compañía adopto por la medición de sus propiedades de inversión al inicio del periodo de transición a su valor de adquisición como costo atribuido.

SERVICIOS GLOBALES DE INTERPRETACION SGIEVENTOS S.A.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores se encuentran registradas al valor nominal de la factura, estas cuentas serán canceladas en monos de 30 días por lo que considera que su valor nominal no difiere significativamente de su valor razonable y por lo tanto no devengan intereses implícitos.

Los anticipos de los clientes serán registrados al valor nominal y serán compensados con la facturación a los clientes a corto plazo.

Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Al cierre del periodo fiscal el valor a ser distribuido a los empleados asciende a US\$ 1.853,55

Provisión para el impuesto a la renta

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 22%.

Al cierre del periodo fiscal el valor a cancelar al ente regulador se desglosa de la siguiente manera:

SERVICIOS GLOBALES DE INTERPRETACION SGIEVENTOS S.A.



SGI EVENTOS S.A. (Servicios Globales de Interpretación)

Ruc # 0993115428001

CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA

EJERCICIO ECONOMICO

2019

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	12,356.98
------------------------	-----------

(-)	15% de participación de trabajadores	1,853.55
(-)	Ingresos no objeto del IB	-
(+)	Gastos no deducibles (Anexo)	-
(+)	Gastos no deducibles (Limite Regalias)	-
(-)	Incremento Neto de Empleados	-

Utilidad/ Perdida Gravable	US \$	10,503.43
----------------------------	-------	-----------

22% DE IMPUESTO CAUSADO	2,310.76
-------------------------	----------

(-)	Anticipo Pagado - A liquidar en Abril /18	-	851
(-)	Retenciones en la Fuente Realizados en el ejercicio	1,898.48	852
(-)	Retenciones por dividendos percibidos	-	853
(-)	Retenciones por Ingresos del Exterior dividendos percibidos	-	854
(-)	Creditos Tributarios años Anteriores	-	855
(-)	Exoneraciones de Leyes Especiales	-	856

Impto a la Renta a Pagar	US \$	412.28	**** Aprobado
--------------------------	-------	--------	---------------

Capital Social

Corresponde al monto total del capital representado por acciones o participaciones, el mismo que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías de las utilidades anuales se debe agregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber perdidas.

Reconocimiento de ingresos

La compañía reconocerá los ingresos cuando se efectúa la transferencia del servicio al cliente.

SERVICIOS GLOBALES DE INTERPRETACION SGIEVENTOS S.A.

NOTA 3 – CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía esta compuesta de la siguiente manera:

CAPITAL AUTORIZADO	Us\$ 800.00
--------------------	-------------

NOTA 4 – FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados mediante acta de accionista 05 de marzo del 2020