

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**

1. Entidad que reporta

1.1 Información general

La Compañía R&Z CORPORATION HEALTH RZCH CIA. LTDA. Fue constituida el 28 de diciembre del 2018, como una compañía de responsabilidad limitada. El plazo para el cual se forma la Compañía es de xx años. La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador. Sus oficinas administrativas y Matriz principal se ubican en la Provincia de Imbabura, Ciudad de Ibarra Calle Colón 7-85 y Olmedo.

1.2 Actividad económica

La actividad principal de la compañía se enfoca a través del siguiente objetivo social: Las ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA QUE NO PUEDE ASIGNARSE A UN NIVEL DETERMINADO, INCLUYE LOS PROCESOS DE FORMACION DOCENTE DE CAPACITACION Y PERFECCIONAMIENTO, como CENTRO INTEGRAL DE FORMACION EN SALUD R&Z a favor de las personas naturales y jurídicas de la Provincia de Imbabura.

Relacionarse con empresas o compañías similares, establecer acuerdos ventajosos en provecho de la compañía, comparecer ante los poderes públicos en demanda de sus legítimos derechos de materia de formación, en consecuencia, a más de las actividades señaladas en su objeto social, la compañía, solamente podrá realizar las que sean conexas y relacionadas al mismo.

1.3 Entorno económico

A continuación se exponen los criterios adoptados por la Compañía para la preparación y presentación de sus Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de Preparación y Presentación de Información Financiera emitidos y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 06 de Marzo del 2020.

1.4 Autorización del reporte de estados financieros

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2.019.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2.019 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 06 de marzo de 2.020, y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios.

1.5 Transacciones Importantes

En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación. La Gerencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

1.6 Distribución geográfica

Al 31 de diciembre de 2.019 la Compañía tiene 1 oficina abierta en la ciudad de Ibarra:

Establecimiento	Dirección	Inicio Actividades
001	Ibarra, Calle Colón 7-85 y Olmedo	28/12/2018

2. Bases de presentación de los estados financieros

2.1. Declaración de cumplimiento con NIIF para PYMES

Los estados financieros de la Compañía están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes. Conforme las disposiciones del organismo de control, en Resolución SC.Q.ICLCPA IFRS11.01 publicada en RO 372 del 27 de enero de 2.011, se establece aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2.012.

2.2. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, como se explica posteriormente en las políticas contables.

2.3. Moneda funcional

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2.019, están presentados en cifras completas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal en Ecuador.

2.4. Empresa en marcha

Los Estados Financieros fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación pasivos en el curso normal del negocio. Al 31 de diciembre del 2.019, la Compañía mantiene un capital de USD 400, y una utilidad contable de USD 2.288.32 considerando que es su primer ejercicio económico, por ello la Gerencia considerará al respecto lo siguiente:

- La distribución de reservas, dividendos o acumular la utilidad del ejercicio;
- Preparar un nuevo plan de negocio que permita obtener flujos positivos;
- Hacer un control presupuestario en forma periódica, con el objeto de identificar desviaciones e implementar correcciones de forma oportuna;
- Hacer una planeación estratégica que fije un nuevo norte a la organización, determinando nuevos objetivos, estrategias, acciones y estableciendo metas claras y concretas;
- Durante los próximos 5 años, alcanzar el punto de equilibrio económico de la Empresa, depurando activos improductivos;
- Implementar un sistema de gestión integral que cuente con manuales, políticas y procedimientos respecto a la gestión de producción, comercial, económica y empresarial.

3. Resumen de políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

4. Información sobre las partidas de los estados financieros

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía refleja un valor de 46,35 dólares en la cuenta bancaria de la compañía, los fondos son de libre disponibilidad.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019
1010101	BANCO DEL AUTRO CTA CTE 0010866316	46,35

4.2 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta refleja el valor de 3.000 dólares pendientes de cobro a terceros.

4.3 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde al valor entregado como anticipo al Capacitador de Enfermería por 50 dólares.

4.4 Propiedad, planta y equipo

La Compañía emplea el modelo del costo, para la medición de sus partidas de propiedad, planta y equipo.

El gasto por depreciación de los años terminados el 31 de diciembre 2.019 se distribuye en el estado del resultado integral como sigue:

Activo	AÑO 2019				Años de Vida Útil
	Saldo Inicial	Compra y/o Adiciones	Bajas/Ventas	Saldo final	
Maquinaria y Equipo	785,34	-	-	785,34	10
Equipo de Cómputo	1.122,31	-	-	1.122,31	3
Total Activo	1.907,65			1.907,65	
Depreciación Maquinaria y Equipo	374,50			374,50	
Depreciación Equipo de Cómputo	74,88			74,88	
Total Depreciación	449,38			449,38	

4.5 Cuentas y Documentos por Cobrar NO Corrientes

La cuenta presenta un valor de 350 dólares correspondiente a la garantía entregada por el arriendo del local donde funciona la compañía.

4.6 Pasivos por impuestos corrientes

Los impuestos corrientes se generan por la adquisición de bienes y servicios que están denominadas en dólares estadounidenses,

IMPUESTOS AÑO 2019	
1% Retenciones en la fuente I. Renta	1,35
30% Retenciones del Iva	1,83
100% Retenciones del Iva	42,00
Iva por Pagar	79,60
8% Retenciones en la fuente I. Renta	28,00
TOTAL IMPUESTOS	152,78

4.7 Impuesto a la renta

Cumpliendo disposiciones legales, la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta, fue determinada según el siguiente detalle:

a.- Conciliación 15% trabajadores:	
Utilidad antes de deducciones	2.933,74
(-) 15% Participación trabajadores	-
b.- Conciliación impuesto a la renta:	2.933,74
Utilidad antes de deducciones	-
(-) 15% Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles	-
Base Impositiva	2.933,74
c.- Conciliación renta:	
Impuesto a la renta causado	-
Anticipo determinado	-
(-) Anticipos de impuesto a la renta	-
(-) Retenciones en la fuente	-
(-) Crédito tributario año anteriores	-
Saldo a pagar (a favor) impuesto a la renta 22%	645,42

Durante el año 2.019, la Compañía registró como impuesto a la renta el valor de 645.42 dólares causado sobre las utilidades gravables.

4.8 Anticipo de Clientes

Corresponde a un valor de 1.785,00 dólares por la acreditación en la cuenta bancaria por los estudiantes capacitados.

4.9 Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2.019, el capital autorizado, suscrito y pagado presenta el capital suscrito dentro del presente ejercicio por el aporte que realizaron los socios de la compañía valor que asciende a **400,00 dólares**.

La compañía en el presente ejercicio 2019 registra valores por 2.288,32 dólares como resultados Utilidad-Pérdida del ejercicio.

4.10 Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos son generados por los servicios de capacitación brindados en la Corporación que para el año 2019 generaron un valor de 14.510,12 dólares.

4.11. Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año, en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Los gastos son reconocidos en base a los causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

GASTO HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1.620,40
GASTO ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.200,00
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	42,46
GASTOS SERVICIOS BASICOS AGUA, ENERGÍA, TELEFONO	170,14
GASTO DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	382,10
GASTO AMORTIZACION OTROS ACTIVOS	74,88
GASTO COMISIONES	22,80
PAGO OTROS BIENES	5.063,60
TOTAL GASTOS	11.576,38

5. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones y notas correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

6. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación de estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de La Compañía, pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste a los estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

Ibarra, 06 de Marzo del 2020



Lic. Marilin Micaela Martínez Imbaquingo

C.P.A. 17-6969

CONTADORA R&Z CORPORATION HEALTH RZCH CIA. LTDA.