



Hogar del adulto mayor Copitos de Nieve

Quito, 4 de abril de 2020

NOTAS A ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

INFORMACIÓN GENERAL

1. Casa Hogar Copitos de Nieve Cia. Ltda., cuyas siglas son CAHOCONIE CIA LTDA, es una institución constituida legalmente en febrero del año 2019, su actividad principal es la prestación de servicios por el Cuidado al Adulto Mayor, se reconocen como una empresa familiar, ya que sus fundadores y accionistas están relacionados por lazos de consanguinidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2. **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

ACTIVOS

3. El movimiento de empresa está sujeto al movimiento propio por la prestación de servicios que es su único ingreso, por lo tanto su flujo de efectivo se basa en estos ingresos y los pagos por la gestión del negocio y sus trabajadores.

Los movimientos del flujo de efectivos son como sigue:

Al cierre del año	
Ingresos por giro del negocio	254.386,50
(-)Pagos por giro del negocio	<u>250.334,38</u>
Saldo efectivo al cierre del ejercicio	4.052,12

PASIVOS

Las obligaciones son específicamente las que se mantienen con las entidades gubernamentales, obligaciones propias de las operaciones de la empresa

4. La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta, de acuerdo con disposiciones legales.

Participación a trabajadores: De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Al terminar el periodo

Ingresos por giro del negocio	264.386,50
(-)Gastos por giro del negocio	<u>263.022,09</u>
(=)Utilidad bruta	1.364,41
(-) 15% Participación trabajadores	204,66

5. Impuestos: El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Impuesto corriente: Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El cálculo de impuesto a la renta fue como sigue:

Al terminar el periodo

Utilidad bruta	1.364,41
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>264,66</u>
(=)Utilidad Neta Base IR	1.099,75
Impuesto a la Renta	255,15

PATRIMONIO

6. Capital social: El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste de 400 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$1.

RESERVAS DE CAPITAL

7. En junta ordinaria de Accionistas celebrada el 13 de enero de 2020, se acuerda que la utilidad generada en el ejercicio fiscal 2019 toda sea capitalizada, por lo tanto se realiza el ajuste de reserva de capital

Al terminar el periodo

Utilidad bruta	1.364,41
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>264,66</u>
(=) Utilidad Neta Base IR	1.099,75
(-) Impuesto a la renta	<u>255,15</u>
(=)Utilidad del Ejercicio	904,60

Reserva para futuras capitalizaciones **904,60**

INGRESOS

8. La empresa tiene ingresos por la prestación de servicios en forma directa a terceros no relacionados.

GASTOS

9. Los gastos son propios de la gestión esta divididos como detallo a continuación:

Gastos con empleados	77.690,87
Gastos por servicios prestados	66.562,04
Gastos de gestión	<u>119.228,99</u>
Total gastos	263.481,90

UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN

Las utilidades y el número de acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$1 utilizadas en el cálculo de la utilidad básica por acción son los siguientes:

Al terminar el periodo

Utilidad del Ejercicio después de la participación de trabajadores y cálculo de impuesto a la renta	904,60
--	---------------

Número de acciones suscritas	400
------------------------------	-----

Utilidad Básica por acción	2,26
-----------------------------------	-------------

Los estados financieros han sido declarados al Servicio de Rentas Interna, han sido presentados a la Junta General de Accionistas quienes no han puesto ninguna objeción por lo que serán presentados a la Superintendencia de Compañías con las notas de los estados financieros expuestas en el presente documento.

PONCE MOLINA ELIZABETH CRISTINA
RUC 1712763372001
CONTADOR Reg. 027572