

REALSTYLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 1 – DATOS

La Compañía fue constituida en la ciudad de Cuenca Republica del Ecuador, el 24 de mayo del 2001 inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el número 359

El objeto principal de la Compañía es Asesoría Técnica, Contable, Financiera, de Mercadeo y Ventas, comercialización artículos para el hogar y mas

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación del estado de situación financiera bajo NIFF al 31 de diciembre del 2019

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), bajo el sistema de partida doble

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales y del exterior. La cuenta bancos es conciliada mensualmente

c) Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal del negocio, si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes es calculado en base a los parámetros establecidos por la normativa tributaria vigente, además la Administración de la Compañía estima que la provisión existente cubre en forma razonable el riesgo de incobrabilidad

Cabe mencionar que nuestra cartera es totalmente saludable, la misma que para este periodo no hemos realizado ninguna provisión de cuentas incobrables, esto se ha logrado gracias a un manejo de nuestras ventas siempre al contado.

d) Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipos de la Compañía se componen principalmente de vehículos, equipos de computación, muebles y equipos de oficina.

La depreciación de vehículos, equipos de computación y muebles y equipos de oficina se calcula aplicando las tasas estimadas por la Administración y se distribuyen a los resultados usando el método de línea recta, se ha establecido un valor residual para vehículos de un 10% y en los otros rubros con valor residual cero debido a que no se espera recuperar valor alguno al final de su uso. La vida útil de los activos fijos se revisa y ajusta de ser necesario en cada cierre de balance.

e) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no devengan intereses y se registran el valor presente de pago.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Banco de la Producción	\$19.611,46
Total efectivo y equivalente de efectivo:	\$19.611.46

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía

REALSTYLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición

Cuentas por Cobrar Clientes.

Relacionadas: \$ 0.00

No relacionadas: \$6.705.60

Colineal Corporation Cia. Ltda. 6.705.60

(-) Provisión cuentas incobrables 773.42

Total documentos y cuentas por cobrar **\$ 5.932.18**

Las cuentas por cobrar clientes de acuerdo a los vencimientos al 31 de diciembre del 2019 se desglosa en el siguiente cuadro, siendo facturas emitidas en diciembre 2019

	Por vencer	1 - 30	31 - 60	61 - 90	Más 90	Total
Clientes	\$ 6.705.60	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$6.705.60
Total	\$ 6.705.60	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$6.705.60

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Composición

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR	DEP. ACUM.	SALDO
Vehículos	\$31.241,08	\$13.616,62	\$ 17.624,46
Muebles y Equipos de Oficina	\$ 1.827,42	\$ 1.259,43	\$ 367,99
Equipos de computación	\$ 811,10	\$ 714,40	\$96,70
SUMAN:	\$ 33.679,60	\$ 15.590,45	\$ 18.089,15

NOTA 6 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición

Préstamos de socios – León Romero Javier \$ 2.508,65

Tarjeta de Crédito Visa Diners Banco Pichincha 547,28

Total cuentas y documentos por pagar: **\$ 3.055,93**

La Administración de la Compañía espera cancelar estas deudas en el corto plazo por lo tanto no considera necesario estimar el costo amortizado de estos pasivos ya que se estima que su valor nominal no difiere significativamente de su valor razonable

NOTA 7 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición

Impuesto a la Renta por pagar \$ 3.524,25

Retenciones Renta por Pagar \$ 18,30

Retenciones IVA por Pagar \$ 30,17

Total impuestos por pagar **\$3.572,72**

NOTA 8 – OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Composición

Aporte Personal IESS 9,45% \$ 509,73

Aporte Pat.Secop-IECE 12,15% \$ 655,37

Total Obligaciones con el IESS **\$ 1.165,10**

REALSTYLE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Composición	
Sueldos por pagar	\$ 5 816 10
Vacaciones	<u>\$ 302 65</u>
Total obligaciones con empleados	\$ 6.118,75

NOTA 10 - PATRIMONIO

Composición	
Capital Social	\$ 500 00
Reserva Legal	\$ 3 650 75
Aportes Futura Capitalización	\$ 16 370,52
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 12 495 08</u>
Total del Patrimonio	\$ 33.016,35

NOTA 11- INGRESOS OPERACIONALES

Composición	
Ventas locales	<u>\$ 55 930 00</u>
Total:	55.930.00

NOTA 12- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Composición	
Sueldos y salarios	13.532.19
Honorarios a personas naturales	1.944.38
Publicidad	2.099.27
Suministros y materiales	375.05
Depreciaciones	6.127.09
Impuestos	1.717.70
Mantenimiento y Reparaciones	8.338.87
Gastos de Gestión	759.02
Seguros	732.97
Gastos de viaje	486.06
Combustibles	467.52
Otros Gastos de Operación	<u>3.293.59</u>
Total:	39.873.71

NOTA 13- GASTOS FINANCIEROS

Composición	
Gastos Bancarios	<u>36 96</u>
Total:	36.96

REALSTYLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 14- IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación Tributaria:

Utilidad contable	16.019.33
(-) 15% Participación trabajadores	0.00
(+) Gastos no deducibles	0.00
Base imponible para Impuesto a la Renta	16.019.33
Total Impuesto a la Renta causado	3.524.25
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(-) 1.660.29
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	= 1.863.96
Total Impuesto a la Renta	3.524.25
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1.118.60
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	1.660.29
Saldo a Pagar	<u>745.36</u>


Ing. Maria Elena Cando
GERENTE


Ing. Nancy Narváez
CONTADORA