

COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO JORGE LAGOS JOLIZAM CIA LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<b>Activos corrientes</b>	4		
Efectivo y bancos	6	9.994	2.525
Clientes	7	13.517	16.226
Impuesto por cobrar		5.458	5.533
Inventario	9	4.456	9.963
<b>Total activos corrientes</b>		<u>33.425</u>	<u>34.247</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	8	-	560
(-) Depreciacion acumulada		-	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>-</u>	<u>560</u>
<b>Total activos</b>		<u><u>33.425</u></u>	<u><u>34.807</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Jorge Lagos  
Gerente

  
\_\_\_\_\_  
Javier Rojas  
Contador

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO JORGE LAGOS JOLIZAM CIA LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Nota</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>Pasivos corrientes</b>	10		
Cuentas por pagar a proveedores	11	3.160	5.210
Impuestos por pagar	11	1.632	62
Obligaciones con el IESS		1.688	2.107
Otras cuentas por pagar	11	8.776	8.747
Beneficios sociales	12	20.847	23.223
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>36.104</b>	<b>39.350</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	15	10.000	10.000
Reserva legal	14	193	193
Resultados acumulados	-	16.328	15.034
Utilidad o Pérdida del ejercicio		3.455	298
<b>Total patrimonio</b>		<b>2.679</b>	<b>4.543</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>33.425</b>	<b>34.807</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Jorge Lagos  
Gerente

Javier Rojas  
Contador

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO JORGE LAGOS JOLIZAM CIA LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Ingresos Ordinarios	13	131.695	64.554
Utilidad bruta		131.695	64.554
Gastos de administración	16	(128.266)	(65.213)
Otros ingresos, neto		<u>26</u>	<u>1.144</u>
Utilidad (Pérdida) de operaciones		3.455	485
Gastos financieros, neto		<u>(37)</u>	<u>(12)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		3.418	473
Participacion Trabajadores		(518)	(71)
Impuesto a la renta		<u>(654)</u>	<u>(153)</u>
Utilidad neta del año		<u>2.246</u>	<u>249</u>
Otros resultados integrales:			
Nuevas mediciones de los planes de beneficio definido - ganancias actuariales		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>2.246</u>	<u>249</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Jorge Lagos  
Gerente

Javier Rojas  
Contador

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO JORGE LAGOS JOLIZAM CIA LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados			Total
			Pérdidas años anteriores	Reserva de capital	Resultados	
Saldos al 1 de enero de 2018	10.000	193	-16.328	-	-	(6.134)
Aporte de socios capital social	-	-	-	-	-	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	193	-16.328	-	-	-6.134
Utilidad del ejercicio 2019	-	-	-	-	3.455	3.455
Resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	-	193	-16.328	-	3.455	-2.679

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Jorge lagos  
Gerente



Javier Rojas  
Contador

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO JORGE LAGOS JOLIZAM CIA LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>			
<b>Utilidad neta antes de impuestos y partida extraordinaria</b>		473	3.455
Depreciaciones		-	-
Amortizaciones		0,00	0,00
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>473</b>	<b>3.455</b>
<b>(Aumento) disminución en activo operativo:</b>			
Cuentas por cobrar		(2.708)	(8.207)
Anticipo por impuestos		(75)	-
Otras cuentas por cobrar			(2.592)
Inventario		(5.507)	4.456
<b>(Aumento) disminución en pasivo operativo:</b>			
Cuentas por pagar		2.050	(5.033)
Impuestos por pagar		(1.570)	(1.550)
Obligaciones sociales		2.795	8.836
Otras cuentas por pagar		-1.865,00	-3.626,69
<b>Efectivo neto provenientes de actividades operativas</b>		<b>(6.880)</b>	<b>(7.716)</b>
<b>Flujo de efectivo en Actividades de Inversión ( Incremento) Disminución</b>			
Inversiones Temporales		0,00	0,00
Compras de activos fijos		-560	0
<b>Efectivo neto provenientes de actividades de inversión</b>		<b>(560)</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento</b>			
Aumento neto de aporte de socios		-	-
Aumento de otros aportes patrimoniales		-	-
Aumento (Pago) de obligaciones Financieras		-	-
<b>Financiamiento</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo		(6.967)	(4.261)
Efectivo al inicio del año		9.494	11.130

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Jorge Lagos  
Gerente



Javier Rojas  
Contador

- 1. INFORMACIÓN GENERAL** La Compañía, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 04 de mayo del 2015.
- El objeto social es *prestación de una serie de servicios administrativos de oficina corrientes, como recepción, planificación financiera, etc.*
- La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la parroquia Nueva Loja del cantón Lago Agrio.
- 2. ANTECEDENTES** La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.
- 3. BASES DE PREPARACIÓN** ***Declaración de cumplimiento***
- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.
- a. Moneda funcional y de presentación.**
- Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.
- 4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS DE ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES** En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: Activos corrientes aquellos activos que son susceptibles de convertirse en dinero en efectivo en un periodo inferior a un año o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación, el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

- 5. SEGMENTOS OPERACIONALES** Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.
- 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.
- 7. CUENTAS POR COBRAR** Cuentas por cobrar corresponden al cobro de los valores vencidos de los clientes por el servicio de limpieza que presta la Compañía.

#### **8.1. Costo**

### **8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

## 8.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años	33.33%
Unidades de transporte	5 años	20%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Inmuebles y edificios	20 años	5%

## 9. INVENTARIO.

Está integrado por compras de suministros y materiales de limpieza en varios meses

## 10. PASIVOS CORRIENTES.

Pasivo corriente o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.

## 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

## 12. BENEFICIOS SOCIALES

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos y gastos de venta, en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- (ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

- (iv) Otras provisiones: corresponde a aportes personales y aportes patronales al IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social), fondos de reserva, descuentos por préstamos a empleados.

- 13.RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS** Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias del giro del negocio prestación de servicios de limpieza.
- 14.RESERVA LEGAL** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5% )de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- 15.CAPITAL SOCIAL** Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por un valor de \$ 10.000
- 16.GASTOS DE OPERACIÓN** Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.
- 17.ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO** Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## RESULTADOS

## ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades o pérdidas de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las

pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de (15.033,62)

#### **RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO**

Corresponde a una utilidad obtenida en el ejercicio 2019. Cuando existiera utilidad pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 la utilidad neta es 267,69.

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



---

GERENTE GENERAL  
C.I. 0501586010



---

CONTADOR  
C.I. 1711494896