

RG-PACCIOLI & COMPANY S.A.
NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

1.- INFORMACION GENERAL.

RG-PACCIOLI & COMPANY S.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura, mediante resolución N^o- SC.IJ.DJC.G. 10.0004054 inscrita en el registro mercantil, notaria septuagésima del cantón Guayaquil con fecha 12 de Diciembre del 2015.

Objeto Social. La empresa se dedica a actividades jurídicas y de contabilidad.

Plazo Social. 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el registro mercantil del 12 de Diciembre del 2015.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los mismos que se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo promedio, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF'S, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios.

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General, Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de información financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de revalorización de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios Contables y criterios de revalorización de los activos mas significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros 2017.
De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y del resultado de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivos, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.



ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF'S"

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido elaborados de acuerdo a las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S adoptadas en Ecuador según resolución N^o- 06.Q.ICl.004 del 21 de agosto del 2006. Publicada en registro oficial N^o- 348 del 4 de septiembre del mismo año. Resolución N^o 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial N^o - 498 del 31 de diciembre del 2008.

POLITICAS CONTABLES

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de perdidas por deterioro de determinados activos.
- Se ha adoptado por mantener el criterio del costo para los activos de propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revaluó para terreno.
- > Costo de Financiamiento
- Reconocimiento de Ingresos
- > Costos de Beneficios Sociales ➤
- Impuesto a la Renta.

IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF'S.

El 21 de agosto del 2006, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N^o- 06, Q.ICl.004, se exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información a partir del año 2009 a las compañías y entidades sujetas al control y vigencia de la referida Superintendencia. El 20 de noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías N^o-08.G.DSC, se estableció el cronograma por la adopción del cuerpo de normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el que comenzó en el año 2010 y concluye en el año 2012.

Equivalentes de efectivo. - Corresponde a la liquidez que posee la compañía que no tiene más allá de 3 meses de vencimiento.

Propiedad Planta y Equipos. - Están contabilizados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable así:

TASAS	
Instalaciones y Muebles Enseres	10%
Equipo de Computación y Comunicación	33.33%
Vehículo	20%



Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Cuentas por Pagar. - Se encuentran registradas al costo y no supera la estimación confiable del monto de obligación.

Participación de los empleados en las utilidades. - La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la republica del Ecuador.

Reconocimiento de Ingresos.- La compañía reconoce las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia de la totalidad de los riesgos y los derechos relativos a la propiedad de los bienes al comprador. Los ingresos son generados en su mayoría por la prestación de servicios.

Reconocimiento de Costos y Gastos .- Los costos y gastos son reconocidos sobre el método de causación.

Intereses Pagados.- Son reconocidos en resultados a base del devengado.

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo a 31 de diciembre del 2019.

	2019	2018
EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
CAJA CHICA	5.400.00	50.00
BANCO BOLIVARIANO	2.055.32	7,012.93
TOTAL	\$ 7.455.32	\$ 7,062.93

Constituye el saldo de la caja chica custodiada por la Sra. Rosa Carrión; Banco Bolivariano el saldo de cuenta corriente 529506-5 al finalizar el periodo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Registra la existencia de clientes, el saldo a 31 de diciembre del 2019.

	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	3.124.00	11.177.80



TOTAL	\$ 3.124.00	\$ 11.177.80
-------	-------------	--------------

Constituye el saldo de la cuenta y documentos por cobrar pendiente de cancelar al 31 de diciembre del 2018 SOELEC, ECUACOA .

	2019	2018
IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO		
RENTA	1.029.32	1,084.42
IVA	2.580.19	1,985.34
TOTAL	3.609. 41	\$ 3.069.76

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPOS

Registra la existencia de la Propiedad, Planta y Equipos, el saldo al 31 de diciembre del 2019 presenta el siguiente detalle.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	41,605.68
MUEBLES Y ENSERES	5,195.20
EQUIPO DE COMPUTO	8,980.00
VEHICULOS	29,046.88
OTRAS PROPIEDADES	10,002.35
DEPRECIACION ACUMULADA	11,618.75

El método de valorización de estos activos fue al costo y el método de depreciación es no acelerada.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Registra la cantidad de dinero que se adeuda a los proveedores por servicios o bienes adquiridos, con el propósito de utilizarlo en el giro normal del negocio, al 31 de diciembre de 2019.

IMPUESTOS POR PAGAR

RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	163.35
------------------------------------	--------

Corresponde al registro y a la existencia de IVA y a la cancelación en enero	RETENCIONES IVA POR PAGAR	19.60
	IMPUESTO POR PAGAR	

2019.

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Corresponde al registro y a la existencia de Obligaciones con el IESS, la provisión del Decimo Tercero y Cuarto Sueldo y la participación de trabajadores del ejercicio económico 2019.

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	1,134.01
JESS POR PAGAR	884.56
PARTICIPACION TRABAJADORES	249.45

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Registra la existencia de obligaciones contraídas de la empresa por concepto de prestamos obtenidos con instituciones financieras o establecimientos de crédito del país para la obtención de recursos por un periodo menor o igual a 12 meses, además dichas obligaciones generan intereses a favor del acreedor. El detalle de dichas cuentas al 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	7,383.69
INTERES POR PAGAR	820.41

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social esta conformado por 800 acciones ordinarias y nominativa de US\$ 1.00 cada una. Conformada por dos accionistas. Aporte para futuras capitalizaciones \$ 47.447.26; Utilidad del Ejercicio es de \$ 1,102.56

INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde al registro de las ventas de acuerdo con el principio del devengo, durante el año 2019 las ventas fueron de \$ 43,521.20 y los ingresos varios fueron de \$ 23,794.00

COSTO DE VENTAS

El costo de ventas del periodo 2019 fue de \$ 65,652.21. Presente en el siguiente detalle:

COSTO DE VENTAS	65,652.21
SUELDOS Y SALARIOS	37,329.11
SERVICIOS PRESTADOS	7,476.81
BENEFICIOS SOCIALES	5,798.62
IESS APORTE PATRONAL	4,781.82
OTROS GASTOS	3,951.31
GASTO DEPRECIACION	6,314.54

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión del informe no se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos Estados Financieros que pudieran afectar significativamente a su presentación.

Gerente General
Raúl Agustín González Carrión

092393543-1