

## **PANALCOWORKING CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019**

#### **INFORMACION GENERAL**

La compañía PANALCOWORKING CIA. LTDA., fue constituida el 14 de julio del 2016, en la ciudad de Samborondón, provincia del Guayas, como Compañía de Responsabilidad Limitada, inscrita en el Registro Mercantil de Samborondón, con número de inscripción 333, con fecha 14 de julio del 2016.

PANALCOWORKING CIA. LTDA., es una compañía dedicada a las actividades de brindar apoyo y asesoría a personas naturales o jurídicas en el emprendimiento de negocios.

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **Bases de presentación**

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

##### **Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, medición inicial y posterior**

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación. Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

##### **Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Está constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el estado de situación y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en bancos según registros contables es de \$20,607.39, conciliado con el estado de cuenta bancaria.

##### **Activo por Impuestos Corrientes**

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registra los siguientes saldos:

Crédito Tributario a favor (IVA)	\$2,327.54
Crédito Tributario a favor (Renta)	\$2,890.09
<b>Total</b>	<b>\$5,217.63</b>

##### **Propiedad, Planta y Equipos**

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, y se deprecian utilizando el método de línea recta, determinando previamente el importe depreciable del activo, y en base a la vida útil estimada.

Posteriormente a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registra los siguientes saldos:

Muebles y enseres	\$35,773.63
Equipo de computación	\$ 1,219.77
Instalaciones	\$10,052.26
(-) Depreciación acumulada	\$ 11,441.50
<b>Neto</b>	<b>\$35,604.16</b>

##### **Depósitos en garantía a largo plazo**

La empresa opera en locales arrendados, por tal motivo ha entregado el valor de \$4,267.68 como garantía al cumplimiento de los contratos de arriendo.

##### **Activo por impuesto diferido**

Al cierre del ejercicio 2019 el saldo de la cuenta es de \$2,742.19

### **Cuentas y Documentos por pagar corrientes**

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo; obligaciones con SRI, con el IESS, por Beneficios a empleados.

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registra los siguientes saldos:

Proveedores	\$ 255.74
Anticipo de Clientes	\$ 6,649.06
Impuestos retenidos	\$ 2,634.60
Obligaciones con IESS	\$ 943.47
Beneficios a empleados	\$ 3,308.94
Otras cuentas	\$ 140.82
<b>Total</b>	<b>\$13,932.63</b>

### **Pasivo a largo plazo**

Lo constituyen las entregas de los accionistas de la compañía a ser cancelados a largo plazo sin que exista acuerdo, plazo, ni reconocimiento de intereses, al 31 de diciembre de 2019 la cuenta registra un saldo de \$17,770.53

### **Patrimonio**

**CAPITAL SOCIAL.** - El capital social está representado por 35,000 acciones a un valor nominal unitario de US\$1.00 cada acción.

**RESERVA LEGAL.** - La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta presenta un saldo de \$114.77

### **Resultados del Ejercicio 2019**

La compañía ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una Utilidad contable antes de impuestos por \$16,008.47

### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

La compañía dentro del ejercicio económico del 2019, mediante sus operaciones ordinarias generó una utilidad de \$16,008, participación a trabajadores (15%) por \$2,401.27 y un impuesto diferido por \$3.168.00, cual genero una utilidad neta de \$10,439.20



Amalia Goyburo  
Contador General