

SUARCONBTL CIA. LTDA

RUC: 1792696909001

EXPEDIENTE: 708993

ÍNDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019

SUARCONBTL CIA. LTDA
Estado de situacion financiera
 Al 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A

	Nota	2019	2018
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	40.250	0
Deudores comerciales, no relacionados	4	15.588	162.893
Provision ctas incobrables	4	-82	-46
Anticipo Proveedores		3.441	4.000
Impuestos por recuperar	5	96.453	64.964
Total activo corriente		155.650	231.811
Total activo		155.650	231.811
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por paga	6	23.513	100.289
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	6	35.995	37.743
Impuestos por pagar	6	7.274	14.221
Anticipo de clientes		7.407	-
Beneficios a empleados		1.573	5.282
Total pasivo corriente		75.762	157.535
Total pasivo		75.762	157.535
Patrimonio			
Capital emitido	7	400	400
Reserva Legal		3.161	3.161
Ganancias acumuladas		69.762	49.523
Ganancia del ejercicio		6.564	21.192
Total patrimonio		79.887	74.276
Total pasivo y patrimonio		155.649	231.811



ALARCON MARCELO
 0916568074
 GERENTE



JESSICA TIPAN
 1723769897001
 CONTADOR

SUARCONBTL CIA. LTDA
Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de acuerdos con clientes	8	691.219	776.558
Utilidad bruta		<u>691.219</u>	<u>776.558</u>
Gastos de ventas	9	-680.430	-741.116
Gastos de administración		-	-
Otros (gastos) ingresos		-36	-4
Utilidad operacional		<u>10.753</u>	<u>35.439</u>
Gastos financieros		-264,51	-221,60
Utilidad antes de Impuesto a la renta		<u>10.489</u>	<u>35.217</u>
Impuesto a la renta corriente y diferido		-2.352	-6.982
Participación trabajadores		-1.574	-5.282
Reserva Legal			-1.761
Ganancia neta del periodo		<u>6.564</u>	<u>21.192</u>



ALARCON MARCELO
0916568074
GERENTE



JESSICA TIPAN
1723769897001
CONTADOR

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA No. 1
INFORMACION GENERAL**

SUARCONBTL CIA. LTDA . Es una empresa ubicada en PICHINCHA / QUITO / QUITO DISTRITO METROPOLITANO / CAMINO DE ORELLANA 697 Y S/N. Su actividad principal es la ORGANIZACIÓN, PROMOCIÓN Y/O GESTIÓN DE EVENTOS COMO EXPOSICIONES COMERCIALES O EMPRESARIALES, CONVENCIONES, CONFERENCIAS Y REUNIONES, ESTÉN INCLUIDAS O NO LA GESTIÓN DE ESAS INSTALACIONES Y LA DOTACIÓN DE PERSONAL NECESARIO PARA SU FUNCIONAMIENTO.

NOTA No. 2

2.1 BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.2 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA No. 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Agrupar las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras.

La empresa tiene conciliada la cuenta corriente en el Banco PRODUBANCO, y el saldo es de disponibilidad inmediata.

Así tenemos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BANCO INTERNACIONAL CTA - CTE	40.250	-
(*)	<u>40.250</u>	<u>-</u>

(*) Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta se encuentra conciliada.

NOTA No. 4

CUENTAS POR COBRAR

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas documentos y cuentas por cobrar, anticipo empleados, cuentas por cobrar otros, provisión cuentas incobrables.

- Documentos y cuentas por cobrar : Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.
- Anticipo Socios: Montos anticipados que representan derecho de cobro a socios.
- Provisión de cuentas incobrables: Se registra las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		
CLIENTES	12.588	157.601
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-82	-46
	<u>12.506</u>	<u>157.555</u>
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
PRESTAMO SOCIO	3.000	5.292
CUENTAS POR COBRAR	<u>15.506</u>	<u>162.847</u>

NOTA No. 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Agrupar las subcuentas que representan créditos a favor de empresa ante el Servicios de Rentas Internas, los cuales se pueden compensar de forma mensual y anual.

- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR Clientes años anteriores y años actuales.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RETENCIONES IVA DE CLIENTES (*)	69.956	52.578
RET. CLIENTES IR AÑO ACTUAL	15.656	10.544
CREDITO TRIBUTARIO IVA	10.841	1.842
	<u>96.453</u>	<u>64.964</u>

(*) Al 31 de diciembre del 2019, la empresa se encuentra en proceso de recuperación del IVA con el servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES CORTO PLAZO:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, Accionistas, Obligaciones Corrientes, Beneficios empleados, Participación trabajadores.

- Proveedores: Obligaciones contraídas para realizar eventos dentro y fuera de la ciudad.
- Accionistas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los accionistas.
- Obligaciones Corrientes: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar, y por partes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- Beneficios Empleados: Obligaciones con los empleados por concepto de beneficios legales provisiones de forma mensual y utilidades.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVEEDORES / OTRAS CTAS. POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES	17.255	22.790
TARJETAS DE CREDITO	6.813	454
CHEQUES CADUCADOS PROVEEDORES	797	519
SOBREGIRO CONTABLE (*)	-	76.526
	<u>24.865</u>	<u>100.289</u>

(*) Al 31 de diciembre del 2019 la empresa se recupera y no genera nuevos sobregiros.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
CXP SOCIOS (**)	35.995	37.743
	<u>35.995</u>	<u>37.743</u>

(**) Al 31 de diciembre del 2019, Suarconbtl mantiene cuentas con los socios que no han sido compensadas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IMPUESTOS POR PAGAR		
RETENCIONES POR PAGAR 103	2005	4763
IVA POR PAGAR 104	2917	2476
IR CAUSADO	2352	6982
	<u>7.274</u>	<u>14.221</u>

NOTA No. 7

CAPITAL

Agrupada las subcuentas que representan aportes de los accionistas cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social, reservas y resultados acumulados.

- Capital Social: Registra los aportes en efectivo de los accionistas pagados en su totalidad.
- Reservas: Se registra la reserva legal que establece la ley.
- Resultados Acumulados: Resultados de los ejercicios pasados.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	400	400
RESERVA LEGAL	3161	3.161
GANANCIAS ACUMULADAS	69762	49.523
GANANCIA DEL EJERCICIO	6564	21.192
	<u>79.887</u>	<u>74.276</u>

NOTA No. 8

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Agrupar las subcuentas que registran las ventas, inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios y otros ingresos.

- Venta de servicios: Incluye los ingresos por la prestación de servicios.
- Otros ingresos: Incluye los ingresos por servicios adicionales.
-

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS SERVICIOS	690146,8	776.531
OTROS INGRESOS	1072,46	26
	<u>691.219</u>	<u>776.558</u>

NOTA 9

RECONOCIMIENTO DEL GASTO:

Incluye costo de venta, gastos ventas y administrativos correspondientes al curso normal del negocio. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

GASTOS DE VENTA

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la prestación del servicio, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SERVICIOS PROFESIONALES	247.759	294.025
ALQUILER EQUIPOS Y ARRENDAMIENTO	237.364	284.201
GASTOS DE REPRESENTACION	88.393	96.585
SUMINISTROS Y MATERIALES	83.575	37.059
OTROS	23.340	29.246
	<u>680.430</u>	<u>741.116</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran: Como flujos de efectivo: Las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.

- Como actividades de operación: Las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión: Las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 06 de marzo del 2020 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.