

COMPAÑÍA GUPAVIP MONITOREO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Compañía GUPAVIP MONITOREO CIA LTDA fue constituida el 28 de noviembre el 2016, e inscrita en el Registro mercantil del Cantón Machala el 08 de Diciembre del 2016. La actividad económica principal de la Compañía es la **MONITOREO PERIMETRAL ATRAVEZ DE CAMARAS DE VIDEO POR MEDIO DE ENLACES VIA MICROONDAS DE DATOS**. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentra sus oficinas administrativas, en la provincia de El Oro, Cantón Machala, calles Av. Bolívar Madero Vargas.

Al 31 de Diciembre del 2019, el número de trabajadores (funcionarios, empleados y obreros de la Compañía fue de 48 a los mismos que cumplimos con la afiliación al IESS, pagos de sueldos, beneficios de Ley, alimentación, hospedaje, así mismo con los pagos de liquidaciones patronales cuando decidían renunciar. Los estados financieros adjuntos reflejan la actividad individual de la Compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables significativas por la compañía en la preparación y presentación de sus Estados Financieros son las siguientes:

ACTIVOS

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes a efectivo

- a) Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A la fecha la empresa presenta un total de 2 cuentas bancarias para el flujo normal de sus operaciones las cuales operan a nivel nacional y cubren todas las diferentes sedes donde se hayan celebrado convenios.

- b) Base de Preparación y Presentación.- Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las interpretaciones vigentes.

- c) **Uso de Estimaciones**

La presentación de Estados Financieros requiere que la Gerencia realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, y para la revelación de activos y pasivos contingentes, a la fecha de los Estados Financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdidas neta del ejercicio en que ocurra el cambio, y de ejercicios futuros de ser el caso. Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros son la provisión para cuentas de

cobranza dudosa, y el ajuste a valor razonable de inmuebles, maquinaria y equipo, la vida útil asignada a inmuebles, maquinaria y equipo, a bienes considerados como inversión inmobiliaria, y a los activos intangibles, los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados.

Nota 2.-Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal por \$ 90.092.35 Provisión para cuentas de cobranzas dudosas se reconoce de acuerdo con las políticas establecidas por gerencia, en base a los saldos vencidos pendientes de cobro con una antigüedad mayor a doce meses, evaluando adicionalmente las posibilidades de recuperarlos, y la evidencia de dificultades económicas del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

Nota 3.-Activos por Impuesto Corriente

Son activos que se producen por transacciones comerciales de mayor cantidad a favor del usuario es decir mayor compra que venta al igual de la retenciones legales que nos efectúan el monto hasta la fecha del fin del periodo del 2019 era \$ 11.424.63

Nota 4.-Terreno

Es considerado activo fijo de la empresa no depreciable el cual con el tiempo gana valor o plusvalía el monto de activo es \$ 75.000.

Nota 5.- Activo por Impuesto Diferido

Es monto de valor referente a crédito tributario de años anteriores que no fue utilizado por la empresa el valor es de \$ 8.339.99

Nota 6.- Maquinaria y Equipo

Maquinaria y Equipo al 31 de Diciembre del 2019 están registradas al valor razonable, y están presentados netos de depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gasto o costo de otro activo, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasa de depreciación equivalentes.

Los desembolsos incurridos después de que un activo fijo ha sido puesto en uso se capitalizan como costo adicional de ese activo únicamente cuando pueden ser medios confiablemente y es probable que tales desembolsos resultaran en beneficios económicos futuros.

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gastos del ejercicio en el que son incurridos.

Cuando un activo fijo se vende o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

Pasivos

Los pasivos contingentes no se reconocen en los Estados Financieros, solo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los Estados Financieros, solo se revelan en notas a los estados financieros cuando es probable que se producirá un ingreso de recursos.

Las partidas tratadas previamente como pasivos o activos contingentes serán reconocidos en los estados Financieros del periodo en el cual ocurre el cambio de probabilidades, esto es, cuando en el caso de pasivo se determine que es probable o virtualmente seguro en el caso de activos que se producirá una salida o un ingreso de recursos respectivamente.

Nota 7.- Obligaciones por Pagar y Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar proveedores año 2019 es por un monto de \$ 80.886.67 que Este rubro de cuentas por pagar tiene vinculación directa con nuestra actividad del negocio.

Nota 8.- Prestamos a Socios

Constituye aportes de los socios para eventualidades del negocios que no se consideran aportes de capital el valor es \$ 4.784.23

Nota 9.- 15% Repartición a Trabajadores

Es el porcentaje de utilidad que año a año se le entrega a los empleados en base a las utilidades de la empresa el monto es de \$ 3.138.11

Nota 10.- Impuesto a la Renta por Pagar

Es el impuesto que todos los años se calcula en base de los resultado de su operaciones el valor a pagar es de \$ 3912.17

Nota 11.- Obligaciones Financieras a Largo Plazo

El valor se refiere al préstamo bancario al banco Machala para la adquisición del terreno valor que se adeuda es \$ 49.990.20

PATRIMONIO NETO

Nota 12.-Capital.

Al 31 de Diciembre del 2019 el capital está representado por \$ 3000,00 acciones nominativas por el valor de un dólar de Estados Unidos de América cada una. Las cuales están pagadas 3000 acciones.

Nota 13.- Ganancia Neta del Periodo

La utilidad contable antes de repartición trabajadores, antes del cálculo del impuesto renta y dela reserva legal del periodo 2019 es por \$20.920.70 y quedando una utilidad neta del periodo de \$13.176.90.



Arq. XIMENA GUZMAN PAZMIÑO
GERENTE GENERAL



Ing. ALEXANDER CONZA-HERRERA
CONTADOR GENERAL