

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en dólares americanos

Al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

En la ciudad de Latacunga, provincia de Cotopaxi el día treinta de diciembre del dos mil quince se constituye la **COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO” “LIMPIEZA, MANTENIEMIENTO Y JARDINERÍA REY CLEAN S.A.**, su domicilio principal está ubicada en la calle Belisario Quevedo S/N y Padre Salcedo parroquia La Matriz perteneciente al cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi.

El objeto principal de compañía es las actividades de servicios, mantenimiento, limpieza y Jardinería de todo tipo de edificios, estudios profesionales, locales comerciales, edificios múltiples, unidades residenciales como o casa, departamentos e instituciones.

El capital social de la empresa des de diez mil dólares americanos divididos en diez mil acciones de un dólar cada una.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERA (NIC, NIFF)

Estos informes de la **COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO” “LIMPIEZA, MANTENIEMIENTO Y JARDINERÍA REY CLEAN S.A.**, han sido elaborados sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). y otras regulaciones vigentes en el Ecuador.

NOTA 3. PRINICIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en

los estados financieros de la COMPAÑÍA DE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO” “LIMPIEZA, MANTENIEMIENTO Y JARDINERÍA REY CLEAN S.A las cuales se describen a continuación;

3.1 Presentación y preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están preparados de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera NIIF. La información financiera expuesta en los estados financieros, fue obtenido de los registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

3.2 Moneda Funcional

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares americanos, que es la moneda funcional que le rige en el Ecuador.

3.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El rubro efectivo y equivalentes al efectivo incluyen saldos netos en efectivo y saldos en su cuenta corriente y cuentas de ahorros.

3.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

En este rubro se registran a su valor nominal menos la provisión de para cuentas incobrables que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

3.6 Impuesto corriente.

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

De lo anterior se deduce que el impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con la cuota líquida del impuesto, la cual se obtiene de minorar la cuota íntegra en el importe de las deducciones y cualquier otra ventaja fiscal a la que la empresa tenga derecho.

3.7 Reconocimiento de la Depreciación de Propiedad Planta y Equipo.

Método de depreciación

La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios y Otras Construcciones	5%
Maquinaria, y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de cómputo	33.33%

Vida útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la compañía. La estimación de la vida útil de una activo es una cuestión de criterio en la experiencia que la Compañía tenga en activos similares.

3.8 Cuentas y Documentos por Pagar

En lo que respecta a los pasivos corrientes está integrado por aquellas obligaciones que menores a un año como son el pago a proveedores, obligaciones con el IESS, participaciones, impuesto a la renta, etc.

3.9 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el Estado de Resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se

reconocen el patrimonio. El impuesto a la renta es el impuesto que se paga sobre las utilidades gravables, calculando con base a la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

3.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

3.11 Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan

3.10 Capital

El Capital Social de la compañía es de S/.10.000 dólares americanos totalmente suscrito y pagado.

3.11 Reservas legales

Según dispone la Ley la reserva Legal se constituye con un mínimo del 10% de la utilidad por distribuir, y puede ser utilizado para cubrir pérdidas o ser capitalizada.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por el siguiente saldo:

Saldo de Libre Disposición en Caja, cuenta corriente y de ahorros;

Total efectivo en Caja	\$ 6465.62
Total Efectivo y Equivalente	\$6465.62

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Conformado por los siguientes rubros;

Crédito tributario (IVA)	\$356.73
Crédito tributario (Impuesto a la Renta)	\$111.66
Total activos por impuestos Corrientes	\$468,39

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Compuesto por los siguientes rubros;

Maquinaria y equipo	\$ 4610.49
(-) Depreciación acumulada Maq. y equipo	\$ 414.94
Total maquinaria y equipo	\$ 4195.55

NOTA 7. CAPITAL

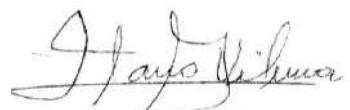
Capital Social al 31/12/2019	\$ 10.000
Total Capital	\$ 10.000

NOTA 8. RESERVAS LEGALES

Reserva legal	\$ 7.18
Reserva facultativa	\$ 3.60
Otras	\$ 3.60
Total reserva legal	\$13.38

NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	\$ 25.38
Utilidad del ejercicio	\$ 1057.67
Total utilidad del ejercicio	\$ 1080.05



Ing. Vilma LLano
CONTADORA