

Notas a los estados financieros 2019

BASES DE MEDICIÓN

En cumplimiento de las NIIF, como resultado del entorno económico, ambiental, los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico y de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La sociedad SALIMECUA S A con Registro Único de contribuyente nro. 1792024250001 está ubicada en la provincia de PICHINCHA cantón QUITO dirección AV ELOY ALFARO N34447 Y PORTUGAL, y su actividad principal de generación de ingresos es SERVICIOS DE RESTAURANTES Y BARES, cuenta con un capital de \$ 800,00

RESUMEN DE VOLUMEN DE VENTAS Y TRANSACCIONES

SALIMECUA S A mide el volumen de ventas totales en términos de transacciones, las características de los lugares donde opera SALIMECUA S A. son muy diversas.

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN
	Expresado en Dólares de Norte América		
INGRESOS	15.214,24	870.86	1647%

El volumen total de ventas con decrecimiento al 1.647% con respecto al ejercicio anterior

TRATAMIENTO FISCAL

El siguiente resumen contiene una descripción del impuesto a la renta, pero no pretende ser una descripción de todas las posibles consideraciones fiscales que pudieran ser relevantes para la decisión de comprar

El impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente

en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Costos y Gastos: Son los pagos correspondientes al movimiento total de la sociedad SALIMECUA S A

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN
	Expresado en Dólares de Norte América		
COSTOS, COMPRAS NETAS LOCALES	0,00	5.546,39	100%
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	33,62	247,93	637%
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES	24,11	0,00	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	337,85	584,86	73%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	787,75	0,00	-100%
SERVICIOS PÚBLICOS	25,00	0,00	-100%
SERVICIOS BANCARIOS	4.196,76	260,66	-1510%
OTROS	0,00	1472,44	100%

Resultados antes de impuestos

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN
	Expresado en Dólares de Norte América		
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMP A LA RENTA	9.849,15	-7.241,42	-136%

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año 2019, más la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Efectivo y equivalentes del efectivo

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN
	Expresado en Dólares de Norte América		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.486,16	0,00	-100%

Impuestos corrientes: Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN
	Expresado en Dólares de Norte América		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	5.486,16	3770,87	-48%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. R.)	0,00	127,92	100%

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: SALIMECUA S A, no posee Propiedad, Planta y Equipo.

Resultados

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN
	Expresado en Dólares de Norte América		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.849,15	-7.241,42	-136%

Políticas contables al 31 de diciembre de 2018

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros COMPARATIVOS se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ✓ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 13 NORMAS actuales de NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros COMPARATIVOS de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es obligación dentro de la conciliación tributaria revelar los valores a pagar por 15% Participación Trabajadores al 31 de diciembre del 2019, este valor será calculado en el formulario 101 SRI.

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, será calculada aplicando las tasas del 22%.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros, esto es la regresión de la economía por problemas de salud conocido como PANDEMIA COVID19, esto generara impactos negativos en la generación de ingresos y la aplicación de las niif para pymes en función del reconocimiento de las niif 5 y niif 9 serán importantes para revelar los impactos que este evento podrá afectar .

CONTADOR



Marcelo Gordon
Contador
Mat. 17-08045

<Fin del Documento>