

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros por el año
terminado al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

1. Descripción general del negocio

Accionistas:

Sus accionistas son:

1. Alcívar Luna Julio Benito con C.I. # 090401502-1, propietario de siete mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; con derecho a 7000 votos;
2. Alcívar Cabada Rocío Elizabeth con C.I. # 091477418-7, propietario de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estado Unidos de América cada una, con derecho a 1500 votos; y,
3. Alcívar Cabada Julio David con C.I. # 091579401-0, propietario de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estado Unidos de América cada una, con derecho a 1500 votos.

Objeto social, domicilio y otros

FECHA CONSTITUCION: **COMPAÑIA DE MANTENIMIENTO Y DESALOJO CMLD S.A.** es una sociedad constituida el 06 de marzo del 2019.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra ubicado en las calles Francisco de Marcos # 3015 entre Gallegos Lara y Leonidas Plaza.

OBJETO SOCIAL: Actividades de Limpieza del interior de camiones, cisternas y buques petroleros.

RUC: 0993185442001

EXPEDIENTE: 722257

2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

3. Políticas Contables

Efectivo y equivalente de Efectivo.-

Incluye los saldos en cuentas corrientes de libre disponibilidad.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables.-

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento será evaluado al cierre de cada ejercicio económico con el reporte de las cuentas por cobrar que se encuentren pendientes al cierre del mismo, y analizar su cobrabilidad en el futuro.

Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, planta y equipo.-

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de oficina	10 años

Servicios y otros pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a anticipos de proveedores y otros anticipos menores por impuestos.

Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Cuentas comerciales por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Activos por impuestos corrientes.- Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la compañía ante la autoridad tributaria.

Obligaciones por beneficios a empleados.-

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Reconocimiento de ingreso.-

En relación a la prestación de servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficio significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbre significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la visible devolución del bien o servicio.

Reconocimiento de costos y gastos.-

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

4. Información a revelar:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Descripción de cuenta	Subtotal US\$	Total US\$
ACTIVO		10,000.00
ACTIVO CORRIENTE	10,000.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10,000.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>10,000.00</u>	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	
CRED.TRIB.RENTA 2018	-	
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	-	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA	-	
RET. EN LA FTE. IVA	-	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	
IVA POR PAGAR	-	
PATRIMONIO		10,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	10,000.00	
CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	10,000.00	
ALCÍVAR LUNA JULIO BENITO	7,000.00	
ALCÍVAR CABADA ROCÍO ELIZABETH	1,500.00	
ALCÍVAR CABADA JULIO DAVID	<u>1,500.00</u>	
RESULTADOS INTEGRALES	-	
GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANT.	-	
GANANCIAS ACUMULADAS	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	

✓ **Capital Social**

Con fecha del 06 de marzo de 2019, se constituye la COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y DESALOJO CMLD S.A., con un aporte inicial de las siguientes personas:

➤ Alcívar Luna Julio Benito	70,00 %
➤ Alcívar Cabada Rocío Elizabeth	15,00 %
➤ Alcívar Cabada Julio David	15,00 %

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

La COMPAÑÍA DE MANTENIMIENTO Y DESALOJO CMLD S.A. al cierre del ejercicio económico 2019 no ha generado resultados positivos ni negativos.

5. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre la razonabilidad de dichos estados financieros.

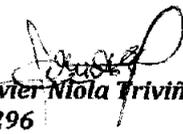
6. Situación Fiscal

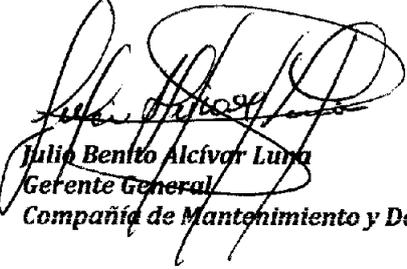
La empresa ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, impuesto al valor agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como sus respectivos anexos. Sin embargo, la Administración Tributaria tiene la facultad de determinar una obligación tributaria en los siguientes casos:

1. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;
2. En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
3. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 24 de abril de 2020.


C.P.A. Javier Niola Triviño
Reg. 35296


Julio Benito Alcívar Luna
Gerente General
Compañía de Mantenimiento y Desalojo CMLD S.A.