

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **CALDEROS & QUEMADORES CAL&QUEM S.A.**, se constituyó en la Ciudad de La Libertad, provincia de Santa Elena, el 27 de marzo de 2019, con el objeto de dedicarse a las actividades autorizadas por el Servicio de Rentas Internas, siendo: Servicio de Instalación de maquinaria industrial en plantas industriales, equipo de control de procesos industriales, actividades de mecánicos instaladores, montaje de máquinas a cambio de una retribución o por contrato.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados 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. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; Que mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

Para **CALDEROS & QUEMADORES CAL&QUEM S.A.**, como empresa constituida en el ejercicio 2019, presenta sus reportes financieros bajo las

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) adoptadas para su utilización en Ecuador y dando cumplimiento a Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, expedido por la Superintendencia de Compañías.

A continuación, se revela la siguiente información:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución, habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES.

INVENTARIOS.- Los inventarios de materiales y suministros, generalmente son por las adquisiciones de bienes a ser utilizados en los diferentes servicios ofertados cuyos costos son muy considerables.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos de la compañía **CALDEROS & QUEMADORES CAL&QUEM S.A.**, a razón de la presentación de la información financiera, cita ciertos bienes, los mismos que sirven para la prestación de sus servicios objeto de su actividad.

La depreciación de cada uno de los bienes adquiridos, se la calcula sobre los valores contables originales (al costo), utilizando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente al efectivo

Caja y Banco	800,00	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		800,00

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.-

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de activos financieros consistían en:

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar	10.767,57	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo I.R.	287,50	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	1.145,97	
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	
Inventarios	-	
Otros Activos Financieros	-	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		12.201,04

Durante el año 2019, el movimiento de Reserva para Créditos Incobrables no es de mayor impacto, puesto a que **CALDEROS & QUEMADORES CAL&QUEM S.A.** tiene el rubro de cuentas por cobrar cuyos valores son programados contractualmente.

NOTA E.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.-

Al 31 de Diciembre de 2019, la cuenta de Activo No Corriente, presenta el siguiente movimiento:

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad/Planta y Equipo

Muebles y Enseres	-	
Maquinaria, Equipo e Instalacione	-	
Equipo de computación y software	-	
Otros P.P. y E.	-	
(-) Depreciación acumulada Eq./Cómputo	-	
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		-

\$

Las Propiedades, Planta y Equipos se reconocerán a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía, ante la adquisición de bienes de larga duración, ha elegido para sus futuras contabilizaciones y deja asentado como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31.

NOTA F.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a proveedores, Servicio de Rentas Internas, entre otras provisiones que se cumple en informar al cierre del ejercicio fiscal 2019.

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas y Documentos Por Pagar

Proveedores	-	
Otros por Pagar	-	
Participación Trabajadores	656,87	
Impuesto a la Renta Por Pagar	818,90	
Obligaciones IESS por Pagar	441,57	
Beneficios Sociales por Pagar	334,53	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.251,87

NO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras	-	
Otros NO Corrientes	7.057,46	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		7.057,46
TOTAL PASIVO		9.309,33

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA G.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social al 31 de Diciembre del 2019, representa 900,00 acciones ordinarias y nominativas de USD\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Luz Ubaldina Reinoso Pico	700,00	77,778%
Ubaldina Monserrate Pico Moreira	200,00	22,222%
TOTAL	900,00	100,000%

NOTA H.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2019 resultó utilidad, reflejándose en sus estados financieros así:

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	900,00	
Reserva Legal	-	
Otras Reservas	-	
Utilidades Acumulados	-	
Pérdidas Acumuladas	-	
Utilidad del Ejercicio	2.791,71	
TOTAL PATRIMONIO		3.691,71

NOTA I.- INGRESOS

La compañía **CALDEROS & QUEMADORES CAL&QUEM S.A.**, en el ejercicio 2019, ha facturado la cantidad de USD\$18.152,00 producto de sus actividades registradas en el Servicio de Rentas Internas.

NOTA J.- GASTOS

Dentro de los rubros de gastos, existen los de administración, ventas y financieros, los mismos que ascienden a USD\$13.772,85

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.



Ing. CPA. Néstor Silvestre Rodríguez
CONTADOR CALDEROS & QUEMADORES CAL&QUEM S.A.