

OPPALA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. NORMA GENERAL

OPPALA CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en la República del Ecuador, Provincia del Azuay, en la ciudad de Cuenca, el 16 de abril del año 2019, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Tercera del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de abril del 2019, con el número 4519. Tiene como objetivo social: la comercialización de techos y muebles artificiales.

La oficina está ubicada en la parroquia Sucre, Av. Fray Vicente Solano número 3-26 y Aurelio Aguilar como referencia junto al colegio Benigno Malo.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interna y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Efectivos y equivalentes de efectivo:

Se registran los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta 90 días.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Estas cuentas son registradas a su valor razonable e incluye, de ser necesaria, una provisión al valor probable de realización. La provisión se constituye con base a un análisis histórico para determinar el porcentaje real de incobrabilidad.

Inventarios:

Las compras para las diferentes actividades determinadas en el objeto social se registran al costo de adquisición incluyendo el costo de transporte.

Propiedad Planta y Equipo:

Estos activos inicialmente son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea reta, en función de la vida útil fiscal vigente en el periodo, así:

	Vida útil en años
Edificaciones e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas se registran a valor razonable

Impuesto Corriente

Se registra el impuesto a la renta por pagar corriente calculado en base a la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el ejercicio económico.

Ingreso por Actividades Ordinarias

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial.

Se reconoce el ingreso procedente de la actividad de transporte de carga pesada prestada a través de las unidades de propiedad de la empresa, en forma mensual y vencida, previa la emisión de la factura de la prestación del servicio

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

En el estado de resultado integral, el desglose de los gastos reconocidos en el resultado del ejercicio, se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo", el cuál especifica los gastos de acuerdo con su función:

- Costo de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos Financieros

Estados Financieros

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos de la actividad ordinaria y los ingresos no operacionales, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del periodo, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TÉRMINO DEL PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A C T I V O

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US\$ 7.569,03

Representa el valor que la Empresa mantiene en bancos con saldos conciliados al 31.12.2019.

Bancos Nacionales	7.569,03
-------------------	----------

Inventario: US\$ 33.235,55

Representa el valor de inventario de paja sintética .

Otros Pagos Anticipados: US\$ 2.325.90

Corresponde al valor de anticipo por crédito tributario del IVA en compras.

P A S I V O

Pasivo Corriente:

Proveedores No Relacionados: US\$ 241,40

Representa el valor de la obligación por pagar a corto plazo a proveedores por servicios adquiridos para la operación de la empresa.

Provisiones: US\$ 1.525,63

Representa el valor de la instalación terminada de una estructura para la bodega de la compañía.

Otras Obligaciones Corrientes: US\$ 4.854,09

Representan obligaciones con la Administración Tributaria como agente de retención, y como sujeto de impuesto a la renta; con el IESS como agente de retención de aportes de los trabajadores; así como de obligaciones por beneficios de ley.

Administración Tributaria:		
Retenciones en la Fuente		
IVA	24,00	
Retenciones en la Fuente		
IR	20,01	
Subtotal		44,01
Impuesto Renta por pagar		936,14
IESS		259,20
Participación trabajadores		713,53
Provisión Beneficios		
sociales		148,49
Nómina por pagar		2.752,72
TOTAL		4.854,09

Anticipo Clientes no relacionadas: US\$ 50,00

Representa las obligaciones por servicios contratados y no prestados.

Cuentas por pagar relacionadas: US\$ 1.000,00

Corresponde a préstamo realizado a la empresa por los socios a corto plazo.

Pasivo No Corriente:

Cuentas por pagar Relacionados: US\$ 32.000,00

Representa el valor de la obligación por pagar a largo plazo a los socios por inversión en la compañía.

PATRIMONIO

Capital: US\$ 400,00

Constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía por participaciones de US\$ 1 cada uno

Adminhold Cia Ltda	200,00
--------------------	--------

Acosta Rodas María Gabriela	200,00
-----------------------------	--------

Reservas: US\$ 152.97

Constituido por las apropiaciones realizadas en el año 2019

Resultado del Ejercicio: US\$ 2.906,39

Este valor representa la Ganancia Neta del Periodo 2019 a disposición de los socios, después de realizar las apropiaciones para la cancelación del impuesto a la renta y del 15% de participación de los Trabajadores.

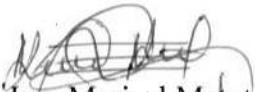
ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación, se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	43.130,48
PASIVO	39.671,12
PATRIMONIO	3.459,36

Cuenca, Marzo de 2020



Ing. Marisol Matute Arias

CONTADORA

