

CATERWORKSERVICE CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO 2019 AL 31 DE DICIEMBRE 2019

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros de la Compañía CATERWORKSERVICE CÍA. LTDA., en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S y las demás regulaciones nacionales.

NOTA No.1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CATERWORK CÍA. LTDA., es una compañía ecuatoriana con capital nacional en su mayor proporción y capital extranjero en un 20%, con existencia legal desde el 15 de mayo del año 2019, con domicilio en la ciudad de Orellana, cuya actividad principal es la prestación de servicios de alojamiento y restaurantes.

NOTA No.2: BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019, han sido preparados tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S.

Los Estados Financieros refleja la situación financiera de CATERWORKSERVICE CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el período terminado a la fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios, celebrada el 17 de febrero del año 2020.

Los presentes Estados Financieros, han sido elaborados en base a los registros contables mantenidos durante el año 2019, que es el primer año de funcionamiento de la compañía, por tanto la mayoría de los registros contables se refieren a los costos y gastos incurridos en la implementación de la empresa y su organización administrativa.

2.2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros, han sido preparados en base al costo histórico.

A continuación se describen las principales Políticas Contables involucradas en la preparación de los Estados Financieros del año 2019

2.2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Incluye el efectivo manejado a través de los Bancos. Efectivo que se contabiliza al valor nominal

2.2.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Se registran como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser liquidados en el período corriente ya sean por Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Anticipo del Impuesto a la Renta.

2.2.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Estos se reconocen por su costo de adquisición, más todos los costos incurridos en el traslado, colocación y funcionamiento del activo.

En el presente ejercicio económico no se adquirieron activos, más que las marcas adquiridas.

2.2.4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENES.

Se registran obligaciones presentes resultantes de hechos pasados que son asumidos por la compañía, como es el caso de el pago del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, etc.

2.2.5. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.

Se registra los ingresos ordinarios al valor razonable, recibidos por la venta de los servicios prestados, los mismos que se registran sin el impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos y una vez que se pruebe la fiabilidad de que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

2.2.6. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.

Se registran los gastos, como las pérdidas que surgen en las actividades ordinarias. Los gastos son valorados con fiabilidad cuando las condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas.

NOTA No.3: PRINCIPALES CUENTAS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CORRIENTE		5.623,61
Banco del Pacífico	813,49	
Banco del Pichincha	1.988,19	
Banco de Guayaquil	989,00	
Banco Banecuador	990,93	

3.2. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Retenciones del Impuesto a la Renta de ejercicio corriente	10,00
--	-------

ACTIVOS NO CORRIENTES

3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Marcas	832,00
--------	--------

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

3.4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CORRIENTE		13,93
2% Retención en la Fuente	2,68	
70% Retención del IVA	11,25	

3.5. PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO		10.000,00	
Victor Fernando Armijos Calva	2.000,00		

María Cecilia Bailon Moscoso	2.000,00		
Diego Vicente Delgado Valdivieso	2.000,00		
Jorge Iván Granda Marzilla	2.000,00		
Lizeth Hellen Sánchez Rosales	2.000,00		
(-) Pérdida Neta del Período		-4.390,32	
= TOTAL PATRIMONIO			5.609,68

3.6. INGRESOS

VENTAS			1.000,00
--------	--	--	----------

3.7. COSTOS Y GASTOS

(-) COSTO DE VENTAS			617,69
---------------------	--	--	--------

3.8. GASTOS

Aporte Personal	492,80
Honorarios	133,93
Mantenimiento de Equipos, Instalaciones	207,46
Publicidad	1.377,54
Movilización	26,53
Viáticos	210,09
Materiales de Oficina y Papelería	35,92
Iva que se envía al Gasto	117,59
Gastos No Deducibles	2.116,88
Comisiones Bancarias	53,90