

COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS Y REPRESENTACIONES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS Y REPRESENTACIONES.- Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 21 de Junio del 2006, su actividad principal es la de realizar actividades propias de la comercialización de prendas de vestir, el tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés). Adicionalmente mediante Resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador), y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; a un tipo de cambio de S/. 25.000 sucres por cada US 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17.

c) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) Pagos por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a impuestos anticipados, y anticipos entregados a Proveedores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de propiedad, planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

d) Inventarios

La compañía bajo NEC valoraba sus inventarios al costo de adquisición y el costo de venta se determinaba sobre la base de un promedio ponderado. Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina.

NOTA 3.- CAJA Y BANCOS

Detalle a continuación:	Año 2018	Año 2019
-CAJA	USD 3.250.85	621.50
TOTAL	USD 3250.85	621.50

NOTA 4. – ACTIVOS FINANCIEROS

Detalle a continuación:	Año 2018	Año 2019
-Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	USD 4291.92	1775.50
TOTAL	USD 4291.92	1775.50

NOTA 5.-INVENTARIOS

Detalle a continuación:	Año 2018	Año 2019
- Inventarios De Prod. Term. y Mercad. En Almacén	77.780,94	55366.25

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Detalle a continuación:	Año 2018	Año 2019
-Cuentas Por Liquidar	USD 40,87	-

-Cuentas Por Liquidar	3980.58	
-Anticipo a Proveedores	<u>600.00</u>	
TOTAL	4.621,45	0.00

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle a continuación		Año 2018	Año 2019
-Impuesto Retenido Clientes Renta	USD	1958.68	1.958,68

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Detalle a continuación:		Año 2018	Año 2019
- Proveedores Locales	USD	6197.10	1000.32
- TOTAL	USD	6.197,10	1000.32

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle a continuación:		Año 2018	Año 2019
- Locales	USD	3105.72	
-Intereses por Pagar		1.408,32	
-Sobregiro Bancario		<u>13.221,25</u>	<u>48450.28</u>
TOTAL	USD	17.735,29	48450.28

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle a continuación:		Año 2018	Año 2019
-Impuesto a la renta año corriente	USD	0.00	82.83
- SRI por pagar		3456.67	
-Beneficio a Empleados		11125.92	7571.29
-15% Participación Utilidades		1.788,88	0.00
TOTAL	USD	16371.47	7654.12

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Detalle a continuación:		Año 2018	Año 2019
-Cuentas por pagar a socios	USD	45.884,46	0.00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 12.-

INGRESOS

Los Ingresos son provenientes de las actividades ordinarias relacionadas a la venta de bienes los cuales reflejan el valor de las ventas durante el año 2019, suma el valor de USD \$ 366382.04

NOTA 13.-

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019, y Gastos Administrativos y Ventas de USD 226261.12 Gastos Financieros 6761.51

NOTA 14.-

RESULTADO INTEGRAL

El año 2019 ha sido un año de donde se ha dado una pérdida de 115.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

NOTA 15-

CAPITAL SOCIAL

El capital social al cierre del ejercicio del 2019 consiste en 10.00.00 acciones ordinarias cuyo valor es de US.1.00 (un dólar) cada acción, \$ 10.000,00. El patrimonio refleja un aumento de capital por Aporte para Futuras Capitalizaciones por valor de \$ 5.000,00

NOTA 16.-

RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de los socios para propósitos específicos de la salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

		Año 2018	Año 2019
Reserva Legal	USD	5.789,07	5.789,07

NOTA 17.-

RESULTADOS

RESULTADOS ACUMULADAS: Contiene las ganancias así como las pérdidas netas acumuladas, del año de operación

		Año 2018	Año 2019
-Ganancias acumuladas	USD	66.294,81	
-Pérdidas Acumuladas		(97.057,76)	-18440.47
-Resultados Acumulados Provenientes de La Adopción Por Primer		(2346,90)	(2346,90)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MÉTODO

La entidad presenta los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando el método directo.

NOTA 18.-

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado.
USD 17540.12

NOTA 19.-

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de la empresa y pago de dividendos. USD -20169.47

NOTA 20.-

Incremento (Disminución) Se registró una disminución de USD -2629.35

Saldo inicial	USD \$	3.250.85
Operaciones		-2629.35
Saldo Final		621.50

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se encuentran elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES NIIF PYMES.

Atentamente,



Bizmarck Sanchez B .
RUC/0912291051001
Registro 041674