

DOMOS Y CLARABOYAS SKYLIGHT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía Domos y Claraboyas Skylight Cía. Ltda., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Vigésima Tercera del Cantón, el 13 de mayo del 2005, Inscrita en la Superintendencia de Compañías del Ecuador el 11 de mayo del 2005. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 3025, con el objeto social de venta al por menor de cubiertas de acrílico y policarbonato.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Norma Internacional de Información Financiera, (NIIF para las PYMES) las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los Estos estados financieros se ha elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediandas Entidades (NIIF para las PYMES)

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Mobiliario y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipo se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

- j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables.
- k) Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

- l) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

- m) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Banco	3.120,80
TOTAL	3.120,80

NOTA 4 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CLIENTE	Saldo
ACEROS Y AFINES CONACERO SA	6,449.65
ADOKASA S.A.	1,509.43
ASOCIACION BAYAS SANTOS PICHINCHA CONSTRUCTORES	1,995.78
BESTSERVICE S.A.	165.00
CONSORCIO ADOKASA ECUEMPIRE	378.19
EDIFICIO BRONTE	1,268.59
SRA. MARIA ISABEL GUERRERO VIVANCO	706.90
TEJEC S.A.	691.68
Cientes años Anteriores	74,431.17
SALDO TOTAL	87,596.39

NOTA 5 – PRESTAMOS A TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2019 cierra con un valor de \$ 18.376,10 por prestamo a Socios.

NOTA 6 – ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 cierra con un valor de \$ 14.000 anticipo entregado a Idrosis.

NOTA 7 – IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
RETENCIONES FUENTE ANTERIOR	170.51
RETENCIONES FUENTE RECIBIDAS	604.69
IVA SALDO A FAVOR	1,344.48
TOTAL	2,119.68

NOTA 8 – INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 se tiene un inventario de USD \$ 155.834,51

CUENTA	USD \$
INVENTARIOS OBRAS PENDIENTE	98,480.67
INVENTARIOS OBRAS PROCESO	36,153.84
INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y HERRAMIENTA	21,200.00
TOTAL	155,834.51

NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Muebles y enseres	6,942.66
Maquinaria y equipo	64,605.53
Equipo de Computación	1.910,00
Dep/acumulada	(37.735,79)
TOTAL	45.722,40

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Proveedores por pagar	47,402.89
Proveedores por pagar exterior	12,760.00
TOTAL	60.162.89

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Préstamos	69.510,82
Tarjeta crédito por pagar	5.791,20
TOTAL	75.302,02

NOTA 12 – OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Obligaciones IESS	1.829,63
Sueldos por Pagar	5.916.56
Provisiones Beneficios Empleados	291.16
TOTAL	8.037,35

NOTA 13 – OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Retención Iva por pagar	32.09
Retención fuente por pagar	277.35
TOTAL	309.44

NOTA 14 – PARTICIPACIÓN EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde al 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio fiscal 2019. Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.601,25
15% Participación trabajadores	1,740,19

NOTA 14 – OBLIGACIONES POR PAGAR PASIVO CORRIENTE.

Al 31 de diciembre del 2019 el valor es \$ 3.941,68

NOTA 15 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019, ascendió a USD \$ **177.276,31**, y se compone de la siguiente manera:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 2000.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 2000 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tiene una reserva legal de 1,202.00.

Resultados Acumulados - Corresponde a ganancias y pérdidas obtenidas en ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2019 la ganancia acumulada asciende al monto de USD \$ 93.394,47.

Reserva Futuras Capitalización - Corresponde a aportes de los socios para capitalizar en próximos períodos, se tiene un total de 73,182.32.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a ganancias obtenidas en el ejercicio 2018. Al 31 de diciembre del 2019 presenta una ganancia neta de USD\$ 7.497,52 después de participación de empleados e impuesto a la renta.

NOTA 16 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Contadora General



Lcda. Gladys Beltran F.
Reg. 28545