SERVICIOS NICOMARPI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2019

INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS NICOMARPI S.A es una Compañía cuyo objetivo principal es SERVICIOS DE CONSULTORIA Y ASESORIA
DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle: CATALINA ALDAZ Numero: N34-131 Intersección: ELOY ALFARO Edificio: CATALINA ALDAZ Piso: 7 Oficina: 704 Referencia ubicación: JUNTO A DELICATTESEN LA SUIZA
DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792295963001.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de Estados Financieros:

Declaración de Cumplimientos

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera (NIIF para PYNES).

Bases de Preparación

Los Estados Financieros de **SERVICIOS NICOMARPI S.A** corresponden a los Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en los Estados Financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la compañía. La moneda funcional y de presentación es del dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos incluidos en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como Corrientes con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y No Corrientes, los mayores a esos periodos.

Efectivo

El efectivo incluye a aquellos activos financieros líquidos, depósitos o sobregiros bancarios.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar. Los Pasivos Financieros se clasifican en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses.
Cuentas comerciales por pagar y otras por pagar se incluyen en el pasivo corriente.

Reconocimiento y mediación inicial y posterior

La compañía reconoce un Activo o pasivo financiero en el Estado de Situación Financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los Activos y Pasivos Financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte el activo y pasivo, siempre que el activo y pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial se valorizan los mismos como se describe a continuación:
Activos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Impuestos
El gasto del Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo.

Provisiones
Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; y. puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Beneficios a Empleados
La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la Renta.

Reconocimiento de Ingresos
Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y pueden ser confiablemente medidos, netos de impuestos y descuentos.
Ventas de servicios: los ingresos por servicios se reconocen sobre la base devengada.
Costos y Gastos: son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.
Adicionalmente corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, honorarios y otros gastos relacionados a las actividades operativas, administrativas y de ventas de la compañía.

Compensación de Saldos y Transacciones
Como norma general en los Estados Financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma.
A continuación un resumen de los principales valores tomados de los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Fiscal 2019
Las cuentas comerciales por cobrar corresponden a los importes por los clientes por la prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación.

Otras Cuentas por Cobrar
Corresponden a importes por préstamos otorgados a los clientes por un periodo de dos años para ser descontados vía facturación.

Provisión por Cuentas Incobrables
Cuando existe evidencia de deterioro de la cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrara la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Impuestos Anticipados
Los impuestos anticipados son las relacionadas con la Administración Tributaria como son Crédito Tributario IVA, Retenciones del impuesto a la renta y Crédito Tributario Impuesto a la Renta.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual.

PASIVOS

Cuentas Comerciales por Pagar

Corresponden a las obligaciones por pagar por bienes o servicios que se han adquiridos de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Otras cuentas por Pagar Corrientes

Son obligaciones de pago por Participación a Trabajadores; con la Administración Tributaria y obligaciones con el IESS

Capital Suscrito y Pagado

Al 31 de diciembre del 2019 el capital de la Compañía es de USD 86.870,00

Resultado del Ejercicio 2019.- Se mantiene sin movimiento en cero.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se concede el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro posible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Periodo Contable

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podría afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente,

Ing. C.P.A. Andrea Villarreal
Contador General
Registro Nacional 17-3009