

	Saldo Iniciado	Adiciones	Retiros	Saldo al Finalizado
Terreno	10,000			10,000
Edificio	10,000			10,000
Equipo	5,000			5,000
Suministros	1,000			1,000
Depreciación acumulada				
Terreno	1,000			1,000
Edificio	1,000			1,000
Equipo	1,000			1,000
Suministros	1,000			1,000
Total	28,000	0	0	28,000

a) El gasto por depreciación del periodo fue de \$13,000.

b) **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Se incluyen los activos de los cuales se puede obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilizan en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilizan para propósitos administrativos. Incluye bienes muebles en arrendamiento financiero. Al comenzar el año del arrendamiento financiero, se reconocen, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p. 8 - NIC 17, p. 20.

c) **DEPRECIACIÓN ACUMULADA:** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad o el número de unidades de producción o servicios que se espera obtener del activo por parte de la entidad. NIC 16, p. 8 - NIC 16, p. 43.

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de Cuentas por Pagar son los siguientes:

	2019
Cuentas por pagar comerciales:	
Cuentas por pagar proveedores	111,300
Cuentas por pagar impuestos	23,000
Cuentas por pagar salarios	0
Total de cuentas por pagar	134,300

a) El saldo de Proveedores Varios se compone de la siguiente forma:

	2019
Cuentas por pagar comerciales:	
Cuentas por pagar proveedores	111,300
Cuentas por pagar impuestos	23,000
Cuentas por pagar salarios	0
Total de cuentas por pagar	134,300

b) **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Obligaciones presentes o futuras derivadas de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como las prestaciones otorgadas por servicios o prestaciones. Servicios, con vencimientos cortos y breves al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIC 7 - NIC 9.

OBLIGACIONES CON FISCO Y BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de Otras Obligaciones corrientes son los siguientes:

	2019
Otras obligaciones corrientes:	
Impuestos por pagar	21,700
Otras obligaciones corrientes	0
Total Otras Obligaciones corrientes	21,700

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39 - NIC 7 - NIC 9.

PASIVO NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos, son los siguientes:

	2019
Otras obligaciones no corrientes:	
Acciones	0
Obligaciones financieras a largo plazo	111,300
Obligaciones financieras a corto plazo	0
Total Pasivo No Corrientes	111,300

a) El saldo de la cuenta por pagar a accionistas corresponde a Lores de la Torre, Carmen Verdugo, Paola Verdugo.

b) **Provisión jubilación personal y Bonificación por desahucio:** Las reservas para este propósito, debido a que según artículo de la Administración de la Seguridad Previdente de la República, en sus artículos 216, 217, 218 y 219 Decreto No. 3402 de Abril de 1978 que crea la nueva norma jurídica personal, publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de Enero de 1983 las empresas y personas a las que corresponden a empleados que cumplieron en 25 años de servicios en una misma institución deben derecho a jubilación personal.

	Saldo al	Incremento	Disminución	Saldo al
Provisión Jubilación personal	31.12.2018			31.12.2019
Saldo inicial	96,320			96,320
Incremento		15,520		111,840
Disminución			15,520	101,320
Total	96,320	15,520	15,520	96,320

c) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Proveedor de administrativas materiales, Obligaciones financieras exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en: Meses de licencia: 100.32 - N/C 38 - N/C 7 - N/C 8

CAPITAL SOCIAL

AL 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social, está conformado por las siguientes acciones: a razón de un dólar por acción

Nº	Descripción de acciones	Acciones	Valor	Porcentaje
1	Acciones ordinarias con derecho a voto	100,000	\$1,000,000	100%
2	Acciones ordinarias sin derecho a voto	0	\$0	0%
3	Acciones preferenciales	0	\$0	0%
4	Acciones de reserva	0	\$0	0%
5	Acciones de tesorería	0	\$0	0%
	Total	100,000	\$1,000,000	100%

CAPITAL SUPLENTE O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas autónomas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y por el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador

IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas - SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para las tres últimas ejercicios académicos.

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año 2019, fue la siguiente:

	2019
Contribución a rentas	
Impuesto sobre la renta	1,000
(1) Permisos de explotación	0
(2) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(3) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(4) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(5) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(6) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(7) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(8) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(9) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(10) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(11) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(12) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(13) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(14) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(15) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(16) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(17) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(18) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(19) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(20) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(21) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(22) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(23) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(24) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(25) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(26) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(27) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(28) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(29) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(30) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(31) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(32) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(33) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(34) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(35) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(36) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(37) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(38) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(39) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(40) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(41) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(42) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(43) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(44) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(45) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(46) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(47) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(48) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(49) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(50) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(51) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(52) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(53) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(54) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(55) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(56) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(57) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(58) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(59) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(60) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(61) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(62) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(63) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(64) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(65) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(66) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(67) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(68) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(69) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(70) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(71) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(72) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(73) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(74) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(75) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(76) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(77) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(78) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(79) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(80) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(81) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(82) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(83) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(84) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(85) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(86) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(87) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(88) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(89) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(90) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(91) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(92) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(93) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(94) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(95) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(96) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(97) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(98) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(99) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000
(100) Rentas de explotación	1,000
Impuesto sobre la renta	1,000