

NOTAS EXPLICATIVAS APRONHUM C.A. AÑO 2018

CAJA BANCOS

Cuentas	Cta.Cte.	2018
Caja		129
Banco Bolivariano	Cta. 3-505386-0	663
Total Caja Bancos		792

Los saldos de Caja son valores en efectivo que se disponen para adquisiciones emergentes mínimas y fondos para vueltos de las diferentes dependencias, de los cuales se realizó sus respectivos arqueos de caja.

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisados contra los Estados de Cuenta emitidos por cada uno de los bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre del 2018, se presentan de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Ctas.x Cobrar	1.065	482
Total	1.065	482
Otras Cuentas por Cobrar	11.808	153.319
Crédito Tributario	40.516	36.955
Total	53.389	190.756

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro lo conforman:

Nombre	Valor
Rudy Falconi	5.927
Victor Sánchez	60
David Martínez	464
Centro. Comer. Cost	5.357
Total	11.808

El Crédito Tributario está conformado por:

Nombre	Valor
Iva	14.526
Imp. Anticip. Rta.	25.990
Total	40.516

ACTIVO FIJO:

Los saldos de Propiedades, Plantas y Equipos (activo Fijo), al 31 de diciembre son los siguientes:

COSTO	Terrenos	Edificios	Muebles y Enseres	Maq. Equipo	TOTAL
Saldo al 01 Enero de 2017	198.184	220.803	757	90.882	510.626
Incre./Dismin. 2018		212.900		608	213.509
Saldo al Diciembre 2018	198.184	433.703	757	91.490	724.135
Dep. Acum.a Dic-2017		44.169	271	7.981	52.421
Increment/Disminuc -2018		11.040	76	9.134	20.250
Dep. Acum.a Dic-2018		11.040	347	17.115	72.671
Saldo al 31 Diciembre 2018		422.663	410	74.375	651.464

Los activos fijos incrementaron en la cantidad de \$ 213.509 que equivale al 41.81 2 %, con respecto al año anterior, particularmente por la adquisición de un Edificio en Durán. Se observa de igual manera un incremento en Depreciación Acumulada por \$ -20.250 que representa el 0.39% con relación al año anterior.

Estos activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

PASIVO CORRIENTE:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Otras Cuentas por Pagar	103.541	459.149
Utilidad de trabajadores	4.808	2.570
Impuesto a la Renta	5.993	3.204
Total Otras Ctas. por Pagar	114.342	464.922

Otras Cuentas por pagar está conformada por:

Nombre	Valor
Sobregiro Bancario	1.395
María Onofre	81.480

Imelda Carrion	1.314
Weicheng mo	4.000
Imp. Mundi ofertas	13.372
Obligaciones SRI	820
Obligaciones IESS	152
Beneficios Sociales	1.008
Suman	103.541

Obligaciones con el SRI, corresponde a retenciones en la Fuente.

Las Obligaciones con el IESS de los aportes a esta institución tienen la cantidad de \$ 152.

Las Provisiones de los beneficios sociales al cierre del Ejercicio 2017 presentan la cantidad de \$ 1.008 y está conformado de lo siguiente:

Conceptos	2018
Décimo Tercer Sueldo	731
Décimo Cuarto Sueldo	277
Suman	1.008

Participación de los trabajadores:

De conformidad con las leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 4.808.

Impuesto a la renta:

Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente.- De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de Socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de los Socios personas naturales residentes en Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Nombre	2018
Utilidad Ejercicio	32.050
15% Trabajadores	4.808
Utilidad antes de impuestos	27.243
25% Impuesto causado	5.993

PASIVO A LARGO PLAZO:

Corresponde al préstamo efectuado por la accionista, los mismos que no tienen plazo de vencimiento, ni causan intereses y las provisiones para futuras liquidaciones de los empleados y están conformadas por:

Cuentas	2018	2017
Romiliza	150.500	169.254
Mariuxi Carrión	403.796	0
Suman	554.296	169.254

El saldo de la cuenta de préstamo accionistas corresponde a préstamo efectuado la accionista y por la empresa relacionada Romiliza S.A., los mismos que no tienen plazo de vencimiento, ni causan intereses.

PATRIMONIO

Conceptos	2018	2.017
Capital Suscrito Pagado	800	800
Reserva Legal	1.331	195
Resultados acumulados	13.626	3.400
Utilidad del Ejercicio	21.249	11.359
TOTAL PATRIMONIO	37.006	15.754

El capital de la Empresa es de 800 Acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1,00 cada una.

Reserva Legal, de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador. Art. 297 que dice: Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

En el presente ejercicio económico se incrementó esta cuenta en \$ 1.336 lo que equivale al 582.65 % con relación al año anterior, y ésta por encima del 50% del capital de la compañía, incumpliendo la disposición de dicho artículo.

INGRESOS

El resumen de los ingresos operacionales de la compañía son:

	Al 31 dicimebre 2017
Ventas	93.375
Total Ingresos	93.375

GASTOS OPERACIONALES

El resumen de gastos operacionales reportados en los estados financieros tenemos:

	Al 31 dic-2018
Sueldos	6.195
Beneficios Sociales	82
less	7.445
Honorarios	13.385
Mantn. Y reparaciones	7.205
Depreciaciones	20.250
Servic Y Suministro materiales	4.144
Otros	5.699
Gastos Operacionales	64.404



Jose Erazo C.
CONTADOR
REG. #1.100
C.I. 090083248-6