

RAZON SOCIAL:	TOTINET S.A.
DIRECCION:	VICTOR EMILIO ESTRADA 422 Y EBANOS
EXPEDIENTE:	112729
RUC:	0992310804001
AÑO:	2019
FORMULARIO:	SC NIIF.112729.2019.1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANTECEDENTES:

TOTINETS.A. FUE CREADA SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL EL 11 DE AGOSTO DEL 2003 E INICIO SUS ACTIVIDADES COMERCIALES SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL S.R.I. EL 7 DE JULIO DEL 2003.

DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.019 LOS INGRESOS QUE OBTUVO LA COMPAÑÍA SE DEBIERON A LA VENTA DE MUEBLES DE OFICINA, BUTACAS, EQUIPOS DE AUDIO, ILUMINACION, ADEMÁS DE REPARACIONES O MANTENIMIENTOS EN EDIFICIOS.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

- CUENTA 311:

ESTA CUENTA REGISTRA EL SALDO QUE EXISTE EN LA CUENTA BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

- CUENTA 315 y 317:

SALDO DE CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, NO EXISTEN VENTAS A CREDITO, EL VENCIMIENTO DE ESTAS CUENTAS NO SUPERA LOS 30 DIAS CALENDARIOS. DEL SALDO DE LA CARTERA AL 31 DE DICIEMBRE SE HA REALIZADO UNA PROVISION DE CARTERA INCOBRABLE ALREDEDOR DEL 50%, POR CUANTO NUESTRO CLIENTE BARCELONA SPORTING CLUB HA INDICADO QUE NO QUIERE RECONOCER EL TRABAJO REALIZADO AUNQUE CONSTE COMO RECIBIDO, SE LE HAYAN PRACTICADO TODAS LAS RETENCIONES DE LEY.

CON EL FIN DE CUMPLIR CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF SE REALIZO DICHA PROVISION. NUESTRA CARTERA SE PROCEDERA A COBRAR POR MEDIOS LEGALES, POR CUANTO EL TRABAJO SE REALIZÓ.

BARCELONA SPORTING CLUB HA SIDO BUEN CLIENTE PERO AL TENER UN CAMBIO DE DIRECTIVA, NO DESEAN RECONOCER LOS VALORES A PAGAR SOLO POR EL HECHO DE NO INGRESAR CON DEUDAS A SU NUEVO PERIODO DE GESTION QUE NO ES LA REALIDAD DE LA INSTITUCION.

- **CUENTA 322 Y 325:**

REGISTRA LOS VALORES ENTREGADOS A PROVEEDORES POR TRABAJOS VARIOS QUE SE CULMINARON EN EL AÑO 2020, OTROS SON TRABAJOS QUE COMENZARON EN EL 2019 Y CON EL ANTICIPO SE ASEGURA AL PROVEEDOR.

ADICIONAL SE ENCUENTRA REFLEJADO UN ANTICIPO POR LA COMPRA DE UN BIEN INMUEBLE EL CUAL TODAVIA CONSTA EN CUENTA POR COBRAR YA QUE HA HABIDO RETRASOS EN LA ESCRITURA POR UN PROBLEMA DE PROPIEDAD HORIZONTAL QUE TUVIERON LOS DEL INMUEBLE EL CUAL SE REGULARIZARA EN EL AÑO 2020.

- **CUENTA 328:**

SE REGISTRA INVERSIONES A CORTO PLAZO, Y EL VALOR DE AHORRO PROGRAMADO CON SALDO EN CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019.

- **CUENTA 336 - 337:**

REGISTRA LA RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS POR LOS CLIENTES A LAS VENTAS SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, Y RETENCIONES POR LOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y EL CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA CON SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

- **CUENTA 357 Y 358:**

SE REGISTRAN LOS VALORES ENTREGADOS COMO GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE BODEGAS Y CASA, ADEMAS DE LOS VALORES PARCIALES QUE CORRESPONDEN O VENCEN EN EL AÑO 2020 DE LAS POLIZAS DE SEGURO.

- **CUENTA 449:**

REGISTRA LOS VALORES DE ACTIVOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO A LARGO PLAZO

	2018	2019	INCREMENTO
Muebles y Enseres	24,614.57	24,614.57	0.00
Maquinarias y Equipos	12,274.46	12,128.00	146.46
Equipos de Computación	7,157.39	9,359.07	0.00
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	137,281.81	137,281.81	0.00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0.00	146.46	(146.46)
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	(128,420.40)	(141,170.36)	(10,548.28)
Otros Activos No Corrientes	1,838.17	1,838.17	0.00
	54,746.00	44,197.72	(10,548.28)

EXISTE UNA DIFERENCIA MAL CONTABILIZADA LA CUAL SE CORREGIRA EN EL FOMULARIO A SUSTITUIR.

- **CUENTA 511 AL 514:**

SE REGISTRAN LOS VALORES A PAGAR A PROVEEDORES TANTO NACIONALES COMO DEL EXTERIOR SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019. POR ERROR ESTE VALOR AL MOMENTO DE LLENAR EL FORMULARIO SE SUMO EN EL CASILLERO 521.

- **CUENTA 515 AL 525:**

SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN ESTOS CASILLERO LOS VALORES A PAGAR A PROVEEDORES LOCALES Y DEL EXTERIOR.

SE REGISTRAN LOS VALORES POR PAGAR A LOS ACCIONISTAS VALORES QUE NO GENERAN INTERESES. SE REGISTRA TAMBIEN PAGOS A RELACIONADOS QUE ES VALOR POR DEVOLVER AL REPRESENTANTE LEGAL Y ADICIONAL VALORES POR PAGAR COMO SON: IMPUESTOS(IVA Y RETENCION EN LA FUENTE), SALDO POR PAGAR A EMPLEADOS, SALDO POR PAGAR AL IESS, Y SALDO DE PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

- **CUENTA 532:**

SE REGISTRA EL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2019. EN ESTE CASILLERO EXISTIO UN ERROR AL MOMENTO DEL LLENADO DE FORMULARIO, SOLO CORRESPONDE EN ESTE CASILLERO \$41.162,21

- **CUENTA 533:**

SE REGISTRA EL 15% DE LOS TRABAJADORES SOBRE LA UTILIDAD CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019.

- **CUENTA 534:**

SE REGISTRA EL VALOR POR PAGAR AL IESS POR APORTES DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2019, INCLUYENDO LOS FONDOS DE RESERVA Y PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS.

- **CUENTA 536:**

SE REGISTRAN LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

- **CUENTA 601:**

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO DE LA COMPAÑÍA

- **CUENTA 604:**

RESERVA LEGAL ACUMULADA DURANTE AÑOS ANTERIORES.

- **CUENTA 611:**

SE REGISTRA LA GANANCIA ACUMULADA QUE NO SE HA REPARTIDO DE LAS UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES, E INCLUSIVE AÑO 2.017

- **CUENTA 614:**

REGISTRA LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2.019, EN ESTE CASO UTILIDAD.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

- **CUENTA 6001, 6005:**

SON LAS VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DURANTE EL AÑO 2.019.

- **CUENTA 6093**

SALDO QUE CONSTA POR AJUSTE DE CUENTAS.

- **CUENTA 6115:**

SON LOS INTERESES GANADOS EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA COMPAÑIA DURANTE EL AÑO 2019, TAMBIEN SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LOS INTERESES DE LAS INVERSIONES.

- **CUENTA 7999:**

REGISTRA EL COSTO DE VENTA Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS QUE SE GENERARON DURANTE EL AÑO 2.019, LOS MAS RELEVANTES SE ORIGINARON POR LOS GASTOS DEL PERSONAL, LAS DEPRECIACIONES, ENTRE OTRAS.

- **CUENTA 801:**

REGISTRA LA UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2.019

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

LA NOVEDAD RELEVANTE CORRESPONDE A UN AJUSTE POR UNA PROVISION NO REALIZADA Y QUE AFECTA A LAS UTILIDADES. SE CORREGIRA EN LA SUSTITUTIVA.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- **CUENTA 9501**

REGISTRA LOS MOVIMIENTOS DE DINERO EFECTUADOS DURANTE EL EJERCICIO, PAGOS E INGRESOS DURANTE AÑO 2.019, LOS INTERESES GANADOS EN LA CUENTA CORRIENTE, LOS PAGOS REALIZADOS A LOS PROVEEDORES MENOS LA VARIACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR; Y, LOS PAGOS REALIZADOS A LOS EMPLEADOS, DE ACUERDO A LOS SIGUIENTES ANEXOS:

ANEXOS FLUJOS DE EFECTIVO

ANEXO 1

VENTAS AÑO ULTIMO	1.347.075,54
MENOS VARIAC. ANTICIPOS DEVENGADOS AÑO ANT	0,00
VARIACION CTA COBRAR	-40.463,66
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:	1.306.611,88

ANEXO 2

COSTO DE VENTA	525.981,74
VARIACION INVENTARIO	0,00
COMPRAS TOTALES:	525.981,74
(.) VARIACION CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-3.697,67
(-) VARIACION OTRAS CTAS POR PAGAR	30.627,40
EFFECTIVO POR PAGAR A PROVEEDORES	552.911,47
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	574.978,35
PAGADO A PROVEEDORES	1.127.889,82

ANEXO 3

VARIACION CTA POR PAGAR EMPLEADOS	-2.924,36
GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS	92.247,52
PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS	89.323,16

ANEXO 4

CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	1.921,37
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION EN LA FTE	-1.481,55
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	439,82

- CUENTA 9502

SE REGISTRA LA VARIACION DE LAS INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

- CUENTA 9503

SE REGISTRA LOS PAGOS DE LOS PRESTAMOS REALIZADOS AL BANCO, Y LOS VALORES PAGADOS AL ACCIONISTA A QUIEN SE LE REPARTIO DIVIDENDOS Y DEVOLUCION DE VALORES A ACCIONISTAS.

- CUENTA 9506

SE REGISTRA EL SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO QUE CONSTA EN LA CUENTA BANCOS.

- CUENTA 9507

SE REGISTRA EL SALDO EN EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO QUE CONSTA EN LA CUENTA BANCOS.

-CUENTA 96 Y 98

SE REGISTRA LA UTILIDAD DEL EJERCICIO DE DONDE PARTE EL CALCULO DE LA SEGUNDA PARTE DEL FLUJO DE EFECTIVO.

SE PROCEDE A COLOCAR LAS VARIACIONES DE TODO EL ACTIVO Y PASIVO DE LA COMPAÑIA, COMPARANDOLO CON EL AÑO ANTERIOR 2017.

POLITICAS CONTABLES

- 1) DEVOLVER VALORES PRESTADOS POR ACCIONISTAS SIN RECARGO DE INTERES CUANDO SE TRATA DE GASTOS PARA LA COMPAÑIA, POR CUANTO NO HAY CAJA CHICA DEBIDO A QUE NO SE ESTA REALIZANDO UNA ACTIVIDAD COMERCIAL QUE REQUIERA APERTURA DE LA MISMA.
- 2) NO SE PAGAN INTERESES A LOS PROVEEDORES, POR CUANTO SE LES OTORGA ANTICIPOS CON EL FIN DE SEPARAR LOS ESPACIOS PARA LA REALIZACION DE LOS TRABAJOS QUE SOLICITA LA COMPAÑIA O ASEGURARLOS COMO PROVEEDORES.
- 3) NO SE COBRAN INTERESES A LOS CLIENTES, YA QUE EL PROCESO EN EL PAGO DE FACTURAS POR PARTE DE NUESTROS CLIENTES, HACE QUE LA COBRANZA DE NUESTRA PARTE NO SEA INMEDIATA.

NOTAS ADICIONALES:

SE HA COMENZADO UN PROCESO DE RECUPERACION DE CARTERA POR VIA LEGAL CON NUESTRO CLIENTE BARCELONA SPORTING CLUB.

ESPERAMOS QUE EL ESTADO FINANCIERO CONTEMPLE TODO LO SOLICITADO POR EL ORGANISMO DE CONTROL.

GUAYAQUIL, MAYO 22 DEL 2020



ALEJANDRO TREPAUD JOHNSON
PRESIDENTE
TOTINET S.A.



MARITZA LOMAS MACIAS
CONTADOR
REGISTRO 0.41211