

NOTAS EXPLICATIVAS

ACTIVO

Balance comparativo

CUENTAS	2017	2018	
Efectivo e equivalente de Efectivo	2.905,01	4.314,89	(1.409,88)
Cuentas por Cobrar	10.097,69	19.453,74	(9.356,05)
Cc X Cc Socios	-	2.000,00	(2.000,00)
Provision Ctas incobrables	(7,31)	(7,31)	-
iva por cobrar	54,96	267,31	(212,35)
Retenciones iva	1,80	410,40	(408,60)
Retenciones imp a la renta	0,30	289,89	(289,59)
Credito Iva	677,77		677,77
Credito I.R.	296,32	465,17	(168,85)
Años anteriores	340,94	340,94	-
Total Activo	14.367,48	27.535,03	

Efectivo, equivalente de Efectivo

Las cuentas que integran el rubro Efectivo o Equivalente al Efectivo, según los libros y registros de la Contabilidad de la Compañía expresan que al cierre del ejercicio económico, del año 2018, los valores que registran dichas cuentas son correctos, las cuentas bancarias han sido conciliadas mes a mes siguiendo los procedimientos generalmente aceptados, obteniendo como resultado que los saldos de los libros de las Instituciones Financieras y conciliaciones guardan relación, con los saldos establecidos en los mayores de la Compañía, en comparación con el año anterior el saldo de la Cuenta Banco se ha incrementado.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas y Documentos por Cobrar fueron examinadas bajo las normas de auditoría de general aceptación y se ha comprobado que, existen los documentos de respaldo que, la cartera se recupera con el tiempo establecido para el crédito, lo cual es un apoyo a la liquidez de la Empresa.

Se encontró un valor entregado en calidad de anticipo de Utilidades a los Socios, mismo valor que será descontado al distribuir las utilidades del ejercicio.

Retenciones y Crédito Tributario IVA e Impuesto a la Renta

Se determina también que la Compañía realiza sus declaraciones, de IVA, anexos, retenciones y otras obligaciones tributarias con puntualidad, no se han generado multas, ni intereses como sanciones por obligaciones no cumplidas, el impuesto a la Renta igualmente fue declarado y pagado en las fechas señaladas en el reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, por otro lado los saldos de los libros mayores de estas cuentas guardan armonía con las declaraciones y registros contables que existen en la Contabilidad de la Compañía CENTRO COMERCIO EXTERIOR S. A. FMR

PASIVO

Balance comparativo

CUENTAS	2017	2018	DIFERENCIAS
Proveedores	1.561,59	4.551,79	(2.990,20)
Otras cuentas por pagar	1.002,53		1.002,53
iva por pagar	1,80	1.655,58	(1.653,78)
Imp por pagar	49,03	631,05	(582,02)
iesess por pagar	212,32	214,58	(2,26)
15% trabajadores	363,60	1.352,92	(989,32)
35% Imp a la Renta	515,11	1.686,63	(1.171,52)
Provisiones	620,67	1.423,76	(803,09)
Total Pasivo	4.326,65	11.516,31	

Cuentas por Pagar a Proveedores

Las obligaciones contraídas con terceras personas o empresas que generan los pasivos de la Compañía fueron conciliadas adecuadamente y presentan la consistencia deseada,

Cuentas por Pagar IESS, SRI.

la Compañía mantiene entre otras obligaciones las establecidas con el IESS, SRI, cuyos vencimientos corresponden a enero del año 2018.

Cuentas por Pagar a los Empleados.

Las obligaciones laborales con el personal, corresponden a las utilidades pendientes de distribuir, y las provisiones que se acumulan mensualmente para cumplir con las obligaciones con los empleados.

PATRIMONIO

Balance comparativo

CUENTAS	2017	2018	DIFERENCIAS
Capital	800,00	800,00	-
Reservas	1.790,33	1.790,33	-
Utilidades años anteriores	5.905,18	7.450,50	(1.545,32)
Utilidad del ejercicio	<u>1.545,32</u>	<u>5.977,89</u>	(4.432,57)
Total Patrimonio	10.040,83	16.018,72	

Capital social

El Patrimonio consta de capital social en la suma de \$ 800.00, este valor es producto de las aportaciones de los accionistas, todos de nacionalidad ecuatoriana, consistente en 800 acciones, de un dólar cada una.

Reservas

El grupo de las reservas está integrado por la reserva legal y las provenientes de utilidades de ejercicios anteriores. Los valores que permanecen en este rubro fueron depurados después de realizar la provisión del 15 % de utilidades para trabajadores e impuestos, lo que corresponde a cada uno de los ejercicios económicos.

Resultado del Ejercicio

El ejercicio contable del año 2018, refleja Utilidad demostrando que el ejercicio económico ha sido rentable para la compañía este año.

Concluido nuestro estudio realizado bajo las normas de auditoría de general aceptación, a los estados financieros los que fueron elaborados bajo las normas internacionales de información financiera, a los comprobantes, mayores, diarios, informes y otros que fueron objeto de nuestro análisis, podemos determinar, con seriedad, que el Estado de resultados del ejercicio 2018 reflejan utilidades.

Atentamente



Ing Doris E. Perera Valarezo
COMISARIA