



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en USD dólares americanos)**

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CÍA. LTDA. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 5 de marzo de 2009, inscrita en el Registro Mercantil el 23 de abril de 2009, y tiene como actividad principal el Asesoramiento y Patrocinio Empresarial. Actualmente sus instalaciones propias están ubicadas en el Edificio Trade Building Piso 7-C Of. L-714C en la Av. Joaquín Orrantía 1-4 intersección Leopoldo Benítez, en Guayaquil.

NOTA 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS

Base de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio. Estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA PYMES).

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Efectivo y equivalente de efectivo

El equivalente y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Activo

Activos Corrientes

311.- Efectivo y Equivalentes al efectivo.- USD 8,778.79.

315.- Cuentas y documentos por cobrar corrientes.- Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes.- No Relacionadas.- Locales.- USD 43,372.90.

325.- Cuentas y documentos por cobrar corrientes.- Otras cuentas y documentos por cobrar Corrientes.- Otras No relacionadas.- Locales.- USD 4,981.76.

336.- Activos por impuestos corrientes.- Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA).- USD 122,72.

337.- Activos por impuestos corrientes.-Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la renta).- USD 4,048.21.

Activos No Corrientes

362.- Propiedades, plantas y equipos.- terrenos.- Costo histórico antes de Re-expresiones o Revaluaciones.-USD 8,521.83

364.- Propiedades, plantas y equipos.- Edificios y otros Inmuebles (Excepto Terrenos).- Costo histórico antes de Re-expresiones o Revaluaciones.- USD 214,978.42.

373.- Propiedades, plantas y equipos.-Muebles y enseres.- USD 2,701.07.

374.- Propiedades, plantas y equipos.-Equipo de Computación.- USD 1,300.00.

375.- Propiedades, plantas y equipos.- Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil.- USD 937,38.

384.- Propiedades, plantas y equipos.- (-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo.- Del Costo Histórico Antes de Re-expresiones o Revaluaciones.- USD -72,365.34

432.- Cuentas y documentos por cobrar No corrientes.- Otras cuentas y documentos por cobrar No corrientes.- Otras No relacionadas.- Locales.-USD 55,955.00.

Av. Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez, Edif. TRADE BUILDING, Piso 7C, Ofic. L714-C, Telef. 2639065-66.

E-mail a.mendoza@arturomendoza.ec

449.- Total Activos no Corrientes.- USD 212,028.36.

499.- Total de Activo.- USD 273,332.74.

Pasivo

Pasivos No Corrientes

521.- Cuentas y documentos por pagar Corrientes.- Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes.- Otras No relacionadas.- Locales USD 26,808.47.

525.- Obligaciones con instituciones financieras corrientes.- No relacionadas.- Locales USD 1,785.04.

532.- Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- USD 3,665.49.

533.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.- Participación trabajadores por pagar del ejercicio.- USD 2,784.17.

534.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.- Obligaciones con el IESS.- USD 313.63.

536.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.- Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.- USD 1,790.74.

549.- Otros Pasivos Corrientes.- Otros.- USD 2,483.08

550.- Total Pasivos Corrientes.- USD 39,630.62.

Pasivos No Corrientes

565.- Obligaciones con Instituciones Financieras No corrientes.- No Relacionadas.-Locales.-USD 37,475.28.

569.- Otros Pasivos Financieros No corrientes.-A costo Amortizado USD 2,404.29.

580.- Provisiones no Corrientes.- Por Recmbolso a Clientes.- USD 30,000.00.

584.- Pasivos por Ingresos Diferidos.- Anticipos de Clientes.- USD 85,847.51.

Av. Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez, Edif. TRADE BUILDING, Piso 7C, Ofic. L714-C, Telef. 2639065-66.

E-mail a.mendoza@arturomendoza.ec

586.- Pasivos por Ingresos Diferidos.- Otros.- USD 3,000.00.

589.- Total Pasivos No Corrientes.- USD 158,727.08.

599.- Total del Pasivo.- USD 198,357.70.

Patrimonio

601.- Capital suscrito y o asignado.- USD 400.00.

604.- Reservas.- Reserva legal.- USD 1,967.67.

611.- Resultados acumulados.- Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.- USD 61,095.50.

614.- Resultados acumulados.- Utilidad del ejercicio.- USD 11,505.87.

698.- Total del Patrimonio.- USD 74,975.04.

699.- Total Pasivo y Patrimonio.- USD 273,332.74.

Estado de Resultado Integral

Ingresos

6005.- Ingresos de Actividades Ordinarias.-Prestaciones Locales de Servicios.- Gravadas con tarifa Diferente de 0% de IVA.-USD 202,499.63

6999.- Total Ingresos.- USD 202,499.63.

6141.- Ingresos por reembolso como intermediarios.- Monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (informativo).- USD 2,361.48.

Costos y Gastos

7041.- Gastos por Beneficios a Empleados y Honorarios.- Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones que Constituyen Materia Gravada al IESS.- USD 17,289.00.

Av. Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez, Edif. TRADE BUILDING, Piso 7C, Ofic. L714-C, Telef. 2639065-66.

E-mail a.mendoza@arturomendoza.ec

7044.- Gastos por Beneficios a Empleados y Honorarios.- Beneficios Sociales Indemnizados y Otras Remuneraciones que No Constituyen Materia Gravada del IESS.- USD 3,540.79.

7047.- Gastos por Beneficios a Empleados y Honorarios.-Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo de Reserva).- USD 4,258.71.

7050.- Gastos por Beneficios a Empleados y Honorarios.- Honorarios Profesionales y Dietas.- USD 15,214.46.

7062.- Gastos por Beneficios a Empleados y Honorarios.-Otros.- USD 9,647.35.

7068.- Gastos por Depreciaciones.- De Costo Histórico de Propiedades Planta y Equipo.-No Acelerada.- USD 8,778.41.

7113.- Pérdidas Netas por Deterioro en el Valor.- De Activos Financieros (Provisiones Para Créditos Incobrables).- USD 4,368.88.

7176.- Otros Gasto.-Transporte.- USD 343,70.

7179.- Otros Gastos.-Consumo de Combustible y Lubricantes.-USD 2,600.16.

7182.- Otros Gastos.-Gastos de Viaje.- USD 3,312.25.

7185.- Otros Gastos.-Gastos de Gestión.- USD 3,673.44.

7191.- Otros Gastos-Suministros Herramientas Materiales y Repuestos.- USD 2,762.57.

7197.-Otros Gastos.-Mantenimiento y Reparaciones.-USD 5,504.88.

7203.- Otros Gastos.-Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones).- USD 7,424.42.

7209.- Otros Gastos.- Impuestos Contribuciones y Otros.- USD 5,898.16.

7210.- Otros Gastos.- Impuestos Contribuciones y Otros.- No Deducibles.- 884.41.

7218.- Otros Gastos.- Comisiones y Similares (Diferentes de las Comisiones por Operaciones Financieras).- No Relacionados.-Local.- USD 27,271.96.

7230.- Otros Gastos.-Operaciones de Regalías, Servicios Técnicos, Administrativos de Consultoría y Similares.-No Relacionados.-Local.- USD 2,843.96.

7242.- Otros Gastos.-Servicios Públicos.-USD 1,959.68.

7248.- Otros Gastos.-Otros.- USD 54,255.39.

7269.- Gastos Financieros.- Gastos Financieros.- Costo de Transacciones (Comisiones Bancarias de Honorarios Tasas entre Otros).- No Relacionadas.-Local USD.- 128,96.

7281.- Gastos Financieros.-Gastos Financieros.- Costo de Transacciones (Comisiones Bancarias de Honorarios Tasas entre Otros).- No Relacionadas.- Local.-USD 2,861.40.

7999.- Total Gastos.-USD 183,938.53.

Conciliación Tributaria

801-098.- Utilidad del Ejercicio.-USD 18,561.10.

803.- (-) Participación de Trabajadores.-USD 2,784.17.

806.- (+) Gastos No Deducibles Locales.-USD 884,41.

836-843-849.-Utilidad Gravable.-USD 16,661.34.

850-854.- (=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Reducido (850-853).- USD 3,665.49.

800-851-852.- Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado (traslado del campo 879 declaración periodo anterior).-UDS 1,714.40.

857.- (-) Retenciones en la Fuente que nos realizaron en el Ejercicio Fiscal USD 4,048.21.

866-870.- Saldo a Favor Contribuyente.- 382.72.