

ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INTRODUCCIÓN

ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA. LTDA. Es una compañía Ecuatoriana, que ha iniciado sus operaciones económicas de Asesoramiento y Patrocinio Empresarial, apoyada con la experiencia de su Presidente y Gerente quienes cuentan con mas de 13 años en el medio y ejercitando funciones como asesores empresariales.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de este año 2019, que han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Sociedad, han sido preparados por la Dirección de la Sociedad de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera adoptada por el IASB. Los importes contenidos en estos Estados Financieros están expresados, salvo indicación en contrario, en miles de dólares.

Las políticas, principios y métodos contables utilizados por la Dirección de la Sociedad en la elaboración de los Estados Financieros incluidos en este Informe Financiero no difieren significativamente de las utilizadas en la preparación de las Cuentas Anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2019. Así mismo no se han llevado a cabo cambios con efectos significativos en las estimaciones contables de partidas de periodos contables.

3.- ESTACIONALIDAD

Las actividades llevadas a cabo por la Sociedad no tienen carácter estacional ni existen ciclos dentro del ejercicio económico anual que afecten significativamente al patrimonio, resultado y situación financiera de la Sociedad, sin embargo, la compañía tiene ingresos variables que dependen de las contrataciones eventuales y servicios que los clientes demanden.

4.- PARTIDAS INUSUALES

Durante el 2019, no existen partidas inusuales que afecten significativamente a los activos, pasivos, patrimonio neto, ganancia neta o flujos de efectivo por cuanto la compañía ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA. LTDA. Inicio su actividad económica hace varios años, manteniendo todos sus registros en base a las Normas Internacionales de Contabilidad.

5.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERIODO CONTABLE

No se han producido cambios significativos en los activos, pasivos y patrimonio neto, ganancia neta o flujo de efectivo.

6.- Activos Corrientes

311.- Efectivo y equivalente al efectivo. - USD 22943.22

Corresponde a los valores en cuentas bancarias de la compañía, y al efectivo en caja.

315.- Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes. - no relacionadas. -
Locales.- USD 25449.55

Corresponde a las cuentas por cobrar clientes, del ejercicio.

325.- Otras cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes. - no relacionadas.
- Locales.- USD 3348.10

Corresponde a las cuentas por cobrar clientes por reposición de gastos, anticipos
beneficios sociales empleados y anticipos proveedores.

336.- Activos por impuestos corrientes.- Crédito tributario a favor del sujeto pasivo
(IVA). - USD 443.28

Corresponde al crédito tributario IVA.

337.- Activos por impuestos corrientes.- Crédito tributario a favor del sujeto pasivo
(Impuesto a la renta).- USD 3146.79

Corresponde al crédito tributario por retenciones en la fuente del Impuesto a la renta
del ejercicio.

338.- Activos por impuestos corrientes.- Otros. - USD 1513.35

Corresponde al crédito tributario IR de años anteriores.

7.- Activos no Corrientes

362.- Propiedades Planta y equipos.- Terrenos. - Costo histórico antes de re-expresiones
o revaluaciones.- USD 12,385.10

Corresponde a las alícuotas de terrenos, al costo en libros.

364.-Propiedades planta y equipos.- Edificios y otros inmuebles (Excepto Terrenos).-
Costo histórico antes de re-expresiones o revaluaciones.- USD 510815.15

Corresponde a Edificios, al costo en libros.

373.- Propiedades planta y equipos. -Muebles y enseres. - USD 2701.07

Corresponde a muebles y enseres, al costo en libros.

374.- Propiedades planta y equipos.- Equipo de computación.- USD 1300.00

Corresponde a equipos de computación, al costo en libros.

375.- Propiedades plantas y equipos.- Vehículos.- USD 937.38

Corresponde al valor residual de vehículos.

384.- Propiedades planta y equipos.- (-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo.- Del Costo Histórico antes de Re-expresiones o Revaluaciones.- USD 108976.19
Corresponde a la depreciación acumulada de las propiedades planta y equipo.

8.- Cuentas y documentos por cobrar no corrientes

423.- Cuentas y documentos por cobrar No corrientes.- No relacionadas.- Locales.- USD 22878.50

Corresponde a la cartera por cobrar clientes de años anteriores.

9.- Pasivo

525.- Cuentas y documentos por pagar Corrientes.- Obligaciones con instituciones financieras corrientes.- No relacionadas.- Locales USD 2396.67

Corresponde a cuentas por pagar a instituciones financieras del mes de diciembre-2019.

532.- Otros pasivos financieros.- Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- USD 2388.76

Corresponde al IR por pagar del ejercicio.

533.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.- Participación trabajadores por pagar del ejercicio.- USD 1325.12

Corresponde a la participación del 15% de los empleados.

534.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.- Obligaciones con el IESS.- USD 402.30

Corresponde al pago de aportes del mes de diciembre de 2019.

536.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.- Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.- USD 1981.83

Corresponde a las provisiones por pagar a empleados por beneficios sociales acumulados al 31 de diciembre de 2019.

547.- Pasivos corrientes.- Otros.- USD 2236.81

Corresponde a la porción corriente de los impuestos IVA, IVA por ventas a crédito, Rte. Fte., al 31 de diciembre de 2019.

555.- Cuentas y documentos por pagar.- No relacionados.- Otros.- USD 128,794.36

Corresponde a otras cuentas y documentos por pagar en el largo plazo.

565.- Obligaciones con instituciones financieras no corrientes.-No relacionadas.-
Locales.- USD 6701.34

Corresponde a cuentas por pagar a instituciones bancarias a largo plazo.

580.- Provisiones no corrientes.- Por reembolsos a clientes.- USD 30000.00

Corresponde a provisiones por reembolsos a clientes.

584.- Pasivos por ingresos diferidos.- Anticipos de clientes.- USD 146653.82

Corresponde a anticipos de clientes de años anteriores.

586.- Pasivos por ingresos diferidos.- Otros.- USD 3000.00

Corresponde a otros por anticipos de clientes.

588.- Otros pasivos no corrientes.- Otros.- USD 86752.60

Corresponde a otros pasivos no corrientes, anticipos de clientes, del ejercicio.

10.- Patrimonio

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

Corresponde al capital social de la Compañía.

604.- Reservas.-Reserva legal.-USD 2537.50

Corresponde a las reservas legales.

611.- Resultados acumulados.- Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.-USD
78449.93

Corresponde a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

615.- Resultados acumulados.- Utilidad del ejercicio.- USD 4864.26

Corresponde a la utilidad del ejercicio.