

ESPINOSA GRANJA & ASOCIADOS AUDITORES DE SISTEMAS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTA 1.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS**

Las actividades de la empresa Espinosa Granja & Asociados Auditores de Sistemas Cía. Ltda., por ser privadas, su sistema contable se encuentra regulado por la Ley de Régimen Tributario Interno, las disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías. Observa y aplica lo dispuesto por los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs.

**NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2019, el valor registrado es:

Banco Pichincha	\$	(5,462,43)
-----------------	----	------------

Valor que se mantiene como sobregiro a esta fecha.

**NOTA 3.- INVERSIONES**

Al 31 de diciembre de 2019, el valor registrado es:

Banco Finca	\$	50.000,00
-------------	----	-----------

Valor que se mantiene como inversión a corto plazo en esta institución financiera.

**NOTA 4.- EXIGIBLE**

Al 31 de diciembre de 2019 los valores registrados son:

Banco Pichincha	\$	48.802,81
-----------------	----	-----------

Registra valores diferidos al banco Pichincha, contratado.

**NOTA 5.- ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre de 2019, el valor que registra es:

Retenciones de renta en la fuente	\$	14.151,33
-----------------------------------	----	-----------

Valores retenidos por los clientes en concepto de impuesto a la renta, valores que servirán para cancelar los impuestos respectivos al Servicio de Rentas Internas.

**NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019 este rubro se compone de :

*d*

CUENTA	VALOR COMPRA	DEPREC.ACUM.	VALOR NETO
Vehículos	\$ 58.919,64	58.919,64	0,00
Muebles y Enseres	6.995,70	2.438,92	2.438,92
Equipo de computación	<u>1.090,00</u>	<u>885,32</u>	<u>204,68</u>
SUMAN \$	67.005,34	62.243,88	4.761,46

Activos adquiridos por la empresa, los cuales se deprecian mensualmente.

#### NOTA 7. – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, el valor registrado es:

Municipio de Quito	\$ 4.287,20
Liquidaciones por pagar	50.459,20

1. Deuda que se mantiene con el municipio por impuestos municipales.
2. Valores pendientes de pago a los empleados que salieron en diciembre 2019.

#### NOTA 8.- IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados son:

Impuestos por pagar	\$ 1.272,34
Impuesto a la renta año 2019	4.531,37

#### NOTA 9.- DEUDAS CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados son:

Valores adeudados al less	\$ 6.076,45
---------------------------	-------------

Estas planillas generadas por el mes de diciembre serán canceladas en el próximo mes.

#### NOTA 10.- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados son:

Décimo tercer sueldo	\$ 4.561,97
Décimo cuarto sueldo	4.023,74
Jubilación patronal	17.573,75
Utilidad empleados	962,03

Este rubro detalla los diferentes beneficios que serán cancelados a los empleados cuando se cumplan las fechas y/o requisitos.

#### NOTA 11.- PRESTAMOS SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2019, el valor registrado es:

Ing. Lenin Espinosa	\$ 16.384,98
---------------------	--------------

Valores que ha prestado a la empresa durante el año 2019.

af

**NOTA 12.- CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados son:

Espinosa Granja Lenín	\$	380.00
Espinosa Barahona Haidy		20.00

Corresponde al detalle del capital de la empresa a fines del año.

**NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Durante el año 2019 la empresa tuvo ingresos por \$513.390,01. Los egresos fueron de \$506.976,47, lo que da una utilidad antes de utilidades a empleados y impuestos de \$6.413,54.

Desde la fecha de elaboración de los balances hasta la aprobación de parte de los socios no han ocurrido eventos importantes que afecten la conformación de estos balances.

