

**IGOR MUÑOZ T CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTA 1**

**CONTEXTUALIZACION DE LA EMPRESA**

IGOR MUÑOZ T CIA. LTDA. con RUC 1791910656001 es una empresa que se ha constituido mediante escritura pública el 23 de enero del 2003, su actividad principal es Actividades de Proyectos Arquitectónicos y Urbanismo en General.

**NOTA 2**

**BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Adopción De Las Normas Internacionales De Información Financiera**

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto del 2006 mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004. determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, luego se ratificó la aplicación a través de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio del 2008.

**2.2 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

**2.3 Moneda Funcional Y De Presentación**

La entidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**2.4 Uso De Estimaciones Y Juicios**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que la compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

**2.5 Periodo Económico**

La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre de cada ejercicio económico, considerando que el ejercicio económico va desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.

**2.6 Autorización Para La Emisión De Los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 30 de abril del siguiente año en que se los emiten.



### NOTA 3

#### Efectivo Y Equivalente De Efectivo

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019

<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>			3,546.88
BANCOS		3,546.88	

Se tiene una cuenta bancaria corriente en el banco Pichincha No. XX desde donde se maneja la operatividad de la compañía.

### NOTA 4

#### Cuentas Por Cobrar

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>			4,880.90
CUENTAS POR COBRAR		4,880.90	
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES		0.00	

Todos los Cobros se realizan conforme las actividades realizadas en el giro del Negocio.

### NOTA 5

#### Otros Activos Corrientes

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>			6,017.99
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IR		6,017.99	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA		0.00	

Existe un crédito tributario de Impuesto a la Renta de 6,017.99 USD (SEIS MIL DIEZ Y SIETE CON 99/100 DOLARES AMERICANOS) que se mantendrá en la cuenta hasta el cierre del ejercicio económico 2020 a fin de compensar el impuesto a la renta causado del 2020 o a su vez en el caso de mantenerse a favor poderlo recuperar en el año 2021.

### NOTA 6

#### Activo Fijo Depreciable

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>			0.00
VEHICULOS A COSTO HISTORICO		42,031.75	
(-) DEP ACUM VEHICULO		-42,031.75	
MUEBLES Y ENSERES		4,192.42	0.00
(-) DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES		-4,192.42	
EQUIPO DE COMPUTACION		2,350.32	0.00
(-) DEP ACUM EQ. DE COMPUTACION		-2,350.32	

Los activos fijos de la compañía son adquiridos a valor de mercado y su depreciación se lo realiza conforme la normativa legal vigente, Porcentajes, su valor residual será cero, conforme su valor residual sea cero se adoptará la NIIF para su vigencia correspondiente; o, ponerlo como disponible para la venta según sea su tratamiento.

## NOTA 7

### Proveedores Locales

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

<b>PROVEEDORES LOCALES</b>			-466.43
OBLIGACIONES IESS		-172.80	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-60.30	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		-233.33	
JUBILACION PATRONAL		0.00	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO SOCIOS		0.00	

### Aportes IESS Por Pagar

Valores pendientes de pago de los aportes del IESS del personal pendiente del mes de diciembre 2019.

### Beneficios Sociales Por Pagar

Valores pendientes de pago a los empleados producto de la provisión mensual de los derechos a los que tiene el trabajador de acuerdo con lo que establece la normativa legal vigente.

### 15% Participación Trabajadores

Valor que es el resultado de multiplicar a utilidad Operacional del Ejercicio por el 15% de acuerdo a lo que señala la norma legal vigente para que sea repartida entre los empleados (10% ) y sus cargas familiares (5%).

## NOTA 8

### Capital Social

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>			-900.08
CAPITAL SOCIAL		-500.00	
RESERVA LEGAL		-400.08	

Valor que corresponde al capital pagado por los socios en 500 acciones con valor nominal unitario de 1.00 USD (UN CON 00/100 DOLARES AMERICANOS).

## NOTA 9

### Resultados

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

<b>UTILIDADES Y/O PERDIDAS EJERCICIO EN CURSO</b>			0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		0.00	
<b>UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS</b>			-13,079.26
PERDIDAS ACUMULADAS		12,975.26	
UTILIDADES ACUMULADAS		-26,054.52	

La utilidad del ejercicio es el resultado de los ingresos menos los gastos efectuados en el ejercicio económico 2019.

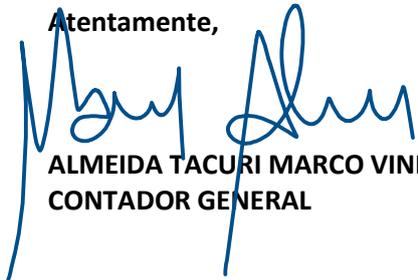
Las utilidades acumuladas al 31 de diciembre 2019 son de 13,079.26 USD valor disponible a consideración de los socios para su repartición.

**NOTA 11****Impuesto A La Renta**

La tasa impositiva para aplicar el impuesto a la renta causado para el ejercicio económico 2019 es el 22%, para su cálculo se consideran los gastos no deducibles y la utilización del crédito tributario a favor de impuesto a la renta de los ejercicios económicos 2018 y 2019.

<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>402.00</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-60.30
BASE GRAVADA		341.70
22% COMPENSACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES		-75.17
BASE GRAVADA		266.52
GASTO NO DEDUCIBLE		6,703.55
BASE GRAVADA		6,970.07
22% IMPUESTO A LA RENTA		1,533.42
RETENCIONES AÑO CORRIENTE		-720.00
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES		-6,921.41
<b>VALOR A FAVOR</b>		<b>-6,107.99</b>

Atentamente,



**ALMEIDA TACURI MARCO VINICIO**  
**CONTADOR GENERAL**