



PERSERBUSINESS

Asesoría Contable y Tributaria

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

PERSERBUSINESS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. - OPERACIONES

La compañía PERSERBUSINESS S.A., se constituyó en la ciudad de Quito el 12 de octubre del 2004, con el número de expediente 152530 y RUC 1791957202001. Su objeto social principal es prestación de servicios contables y otras actividades en asesoramientos financiero, tributario, asesoramiento en proyectos de inversión y en nómina y manejo de personal.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las normas vigentes, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de resultados, sin embargo PERSERBUSINESS S.A. no genera estas estimaciones no tiene cuentas que requieran estimaciones.

b) Cuentas y documentos por cobrar

Registra valores pendientes de cobro por los servicios prestados durante el ejercicio económico.

c) Otras cuentas por cobrar

Registra préstamos efectuados a terceros sustentados en documentos a corto y largo plazo.

d) Obligaciones financieras

No registra obligaciones contraídas con instituciones bancarias.

e) Cuentas por pagar

Registra principalmente los valores adeudados por la compra de bienes y servicios a proveedores nacionales para el desarrollo de la operación.

f) Obligaciones tributarias

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, IVA por pagar por ventas realizadas.

g) Reserva Legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. PERSERBUSINESS S.A. en el presente ejercicio económico presenta un saldo de US\$ 179,97 dólares equivalente al 22.49% del capital pagado.



PERSERBUSINESS

Asesoría Contable y Tributaria

h) Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Para el ejercicio 2018 Perserbusiness, presenta pérdida por lo tanto no se ha realizado el cálculo de la obligación con trabajadores.

i) Cuentas de resultados

Se registran por el método devengado.

NOTA 3. – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2018:

Caja \$80,00

Bancos US\$ 209.75

NOTA 4. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, se registra el valor de US\$ 3.766,76 por cobrar a clientes que se por concepto de honorarios en el servicio contable.

NOTAS 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El monto al 31 de diciembre del 2018 se mantiene el valor de US\$ 825,86 en crédito tributario a favor de Perserbusiness:

Iva US\$ 10

Retención Impuesto a la Renta años anteriores US\$ 9.78

Retención Impuesto a la Renta presente año US\$ 674.45

Anticipo impuesto a la renta US\$ 131,63

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía en el año 2018 presenta un saldo en equipos de computación por el valor de US\$ 3.926,44. No mantiene otros bienes.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES Y OTROS

Al cierre del ejercicio del año 2018 no se registran cuentas por pagar a proveedores. Sin embargo se registra el valor de US\$ 33.21 como cuentas por pagar otros.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El saldo de los impuestos por pagar corresponde a impuestos del año 2018 que se mantienen pendientes de liquidar son:

Iva por pagar US\$ 768.73

Retenciones Impuesto a terceros US\$ 1.92



PERSERBUSINESS

Asesoría Contable y Tributaria

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al cierre del ejercicio económico 2018 se registra cuentas por pagar a socios por:

Bayardo Herrera V. US\$ 877.58

Andrés Herrera G. US\$ 4.434,75

NOTA 9.- COMPOSICION PATRIMONIAL

Al cierre del ejercicio del año 2018, la composición patrimonial es:

Aporte inicial de socios US\$ 800,00.

Reserva legal por el valor de US\$ 179.97,

Reserva Facultativa por US\$ 207.02.

Utilidades ejercicio anteriores US\$ 373.49.

Pérdidas acumuladas US\$ 15.91

Pérdida del ejercicio US\$ 482.34

NOTA 10.- INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO

En el ejercicio 2018 los ingresos corresponden a servicios prestados en asesorías contables a varios clientes, generando una facturación total de US\$ 14.987,47

Los gastos están en relación al objeto social de la compañía y corresponden básicamente al pago de sueldos y beneficios de ley por el valor de US\$ 14.684,20

Se mantiene unos gastos de depreciación por US\$ 748,64 y otros gastos por US\$ 36.97.

ROMULO BAYARDO HERRERA V.
GERENTE
PERSERBUSINESS S.A.