

UMWELT CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. ANTECEDENTES

UMWELT CIA LTDA, fue constituida el 19 de julio de 1994, el objeto social de la compañía es el de dedicarse La prestación de servicios de análisis de laboratorio en el campo de medio ambiente. Análisis de agua, suelos, aire, alimentos, minerales hidrocarburos energéticos. Inscrita el 11 de Mayo de 2005 ante el Doctor Gonzalo Román Chacón Notario Décimo Sexto del Cantón Quito. El tiempo de duración para esta compañía es de cincuenta años contados desde la inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la empresa desarrolla sus actividades en una oficina principal, su domicilio legal está ubicado Urbanización Marisol, Calle 11 y 12. Lote 126 y en la ciudad de Quito y su número de Registro Único de Contribuyentes (RUC) es 1791991389001

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y ha preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que eventualmente pueden diferir de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NEC requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que mantienen la compañía.

a) Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La compañía clasifica en el rubro de equivalentes del efectivo los recursos en caja y los depósitos en instituciones financieras.

b) Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los clientes por los análisis realizados en el curso normal de sus operaciones.

c) Provisión para Cuentas Incobrables

La Compañía realiza el cálculo de la provisión según la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el período sujeto a revisión la compañía no realiza la provisión para cuentas incobrables debido a que no mantiene una cartera vencida, toda la cartera fue recuperada en el mes de Enero.

d) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo de adquisición que representa el valor razonable, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

	<u>Años vida útil</u>	<u>Porcentaje de Depreciación</u>
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipo	10	10
Equipos de Computación y Software	3	33

e) Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados a los proveedores adquiridos en el curso normal de las operaciones.

f) Obligaciones Laborales

Todas las obligaciones de tipo laboral que tiene la compañía con sus Empleados, son registradas de acuerdo a exigencias contempladas en el Código de Trabajo y a otras disposiciones legales existentes.

g) Ingresos

La principal fuente de ingresos para la compañía es por Honorarios por Administración de Obra, Honorarios por Planificación y Facturación por Costo de Obra.

h) Costos y Gastos

Se registran de acuerdo a la base del devengado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

	(Expresado en dólares) 2019
Caja	200,00
Caja Chica	200,00
Bancos	5.888,78
Produbanco Cta Cte. 02009020825	4.053,05
Banco Pichincha	1.835,73
TOTAL	<u>6.088,78</u>

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las Cuentas por Cobrar Clientes al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

	(Expresado en dólares) 2019
Clientes No Relacionados	23.607,04
Subtotal	<u>23.607,04</u>
Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	(311,26)
TOTAL	<u>23.295,78</u>

5. CUENTAS POR COBRAR FISCALES

Al 31 de diciembre del 2019 las Cuentas por Cobrar Fiscales, es como sigue:

(Expresado en dólares)
2019

Crédito Tributario Retenciones IVA	12.035,59
Crédito Tributario Retenciones Renta	<u>7.254,31</u>
TOTAL	<u>19.289,90</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2019 de Propiedades, Planta y Equipo es como sigue:

(Expresado en dólares)
2019

Muebles y Enseres	890,00
Maquinaria, Equipo	8.950,00
Equipo de Computación	<u>1.810,00</u>
SUBTOTAL	<u>11.650,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>(11.264,33)</u>
TOTAL	<u>385,67</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)
2019

Proveedores Locales	22.746,48
Anticipo Clientes	<u>239,32</u>
TOTAL	<u>22.985,80</u>

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2019	
Otras Cuentas por Pagar	<u>1.800,00</u>
TOTAL	<u>1.800,00</u>

9. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de las Obligaciones Fiscales al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2019	
Retenciones en la Fuente Renta	643,40
Retención de Iva por Pagar	844,75
IVA Ventas	201,84
Impuesto a la Renta	(i) <u>424,36</u>
TOTAL	<u>2.114,35</u>

- (i) Corresponde al Impuesto a la Renta Causado al 31 de diciembre del 2019 conforme a la Conciliación Tributaria presentada en la NOTA 19.

10. OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de Obligaciones Laborales al 31 de diciembre del 2019 se detalla a continuación:

(Expresado en dólares)
2019

IESS por Pagar	278,30
Sueldo por Pagar	1.231,85
Décimo Tercer Sueldo	139,46
Décimo Cuarto Sueldo	354,82
Fondo de Reserva	32,83
15% Participación Trabajadores	(i) 190,97
TOTAL	<u>2.228,23</u>

- (i) Corresponde a la Participación de las Utilidades Trabajadores por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019 conforme a las disposiciones legales como se muestra en la NOTA 18.

11. CUENTAS POR PAGAR L/P

Un resumen de las Cuentas por Pagar Largo Plazo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

(Expresado en dólares)
2019

Walberto Gallegos L/P	3.700,00
Hugo Herrería	8.000,00
TOTAL	<u>11.700,00</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social de la compañía **UMWELT CIA LTDA** consiste en la suma de USD\$ 400.00 participaciones nominativas de USD\$ 1,00 cada una, como se muestra a continuación:

Nombre del Socio	Capital Social	Número de Participaciones	Porcentaje de Participación
Gallegos Ledesma Andrey Efraín	40	40	10%
Ledesma Galarza Carmen Marilux	360	360	90%
TOTAL	400	400	100%

13. RESERVAS

Un resumen de las Reservas al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente

(Expresado en dólares)		
2019		
Reserva Legal	(i)	211,34
Reserva Facultativa		211,34
TOTAL		<u>422,68</u>

(i) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. La Compañía a diciembre del 2019 mantiene una reserva de 211.34 que representa el 53% de capital.

14. GANANCIAS ACUMULADAS

Un resumen de Ganancias Acumuladas al 31 de diciembre del 2019, es como sigue

(Expresado en dólares)	
2019	
Ganancias Acumuladas	6.751,24
TOTAL	<u>6.751,24</u>

15. INGRESOS

Un resumen de Ingresos al 31 de diciembre del 2019, es como sigue

(Expresado en dólares)	
2019	
Ingresos	77.886,30
TOTAL	<u>77.886,30</u>

16. COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 el Costo de Ventas es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2019	
Costo de Ventas	<u>29.779,64</u>
TOTAL	<u>29.779,64</u>

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 los Gastos de Administración y Financieros son como sigue:

(Expresado en dólares)	
2019	
Gastos Administrativos	46.726,66
Gastos Financieros	<u>106,84</u>
TOTAL	<u>46.833,50</u>

18. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a las leyes vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta. La participación de los trabajadores en el ejercicio 2019 es como sigue:

(Expresado en dólares)	
2019	
Utilidad Antes de Participación de Trabajadores	1.273,16
15% Participación Trabajadores	<u>(190,97)</u>
Utilidad Antes de Participación de Trabajadores	<u>1.082,19</u>

19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2019, la compañía está sujeta a la tarifa impositiva del 22%.

La conciliación del Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2019
Utilidad Antes de Participación Trabajadores	1.273,16
(-) 15% Participación Utilidades Trabajadores	(190,97)
(+) Gastos No Deducibles Locales	846,71
BASE IMPONIBLE	1.928,90
22% IMPUESTO CAUSADO	424,36
Impuesto a la Renta Causado	424,36
Anticipo Impuesto a la Renta	-
Impuesto por Pagar	424,36
(-) Retenciones de Imp. A la Renta que le han sido efectuadas	(1.308,01)
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	1.732,37

Atentamente,



Ing. Grety Collaguazo

RUC 1724359201001

CONTADORAUMWELT CIA LTDA