NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- ENTIDAD QUE REPORTA

La compañía AQUAVI S.AUNIMOVILRAY CIA. LTDA. fue constituida legalmente el 2 de mayo del 2013, mediante escritura pública en la Notaria Cuarta Interina del cantón Machala e inscrita en el registro mercantil del 22 de Mayo del 2013, Repertorio N° 1937 Trámite 2634 su dirección está en las calles Olmedo #459 y Buenavista del Cantón Machala.

La compañía actualmente cuenta con un capital de 800 dólares americanos (\$ 800,00), suscritos y pagados, según los libros.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se ajusta a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- se contabilizan al costo, las reparaciones y mantenimientos de estos Activos son cargados a los resultados del periodo, y las mejoras y reparaciones de mayor valor que se extiendan la vida útil son capitalizadas.

SOBRE LOS INGRESOS.- La empresa está dedicada a la Toma de Exámenes Radiografía, Tomografías, Ecografías, adicionalmente se ofrece una unidad móvil para la elaboración de los exámenes a domicilio; por lo que los ingresos provienen exclusivamente de las actividades económicas de la compañía.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS.- La empresa registra sus gastos en el momento en el cual surge la necesidad o la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, cumpliendo las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

SOBRE LOS ACTIVOS

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Caja Efectivo	1.430,00
Bco. de Pichincha	437,90
Bco. del Austro	1.402,81

En Caja efectivo se mantienen los valores recaudados diariamente y se depositan al siguiente día, algunas recaudaciones son mediante tarjeta de crédito.

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta tiene saldos importantes por recuperar corresponde a las ventas por las actividades de la compañía durante el ejercicio económico 2019 son saldos no muy significativos por lo tanto se considera una cartera sana, la cual no es necesario realizar provisiones por cuentas incobrables.

Cuentas por cobrar Clientes	12.799,24
Anticipo a Proveedores	7,73
Prestamos a Empleados	40,00

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Estas cuentas experimentan una disminución en Maquinarias y Herramientas debido a la depreciación total de unas Maquinaria, Equipos de Computación aumentas debido a una reclasificación, Vehículos son pequeños incrementos que se has realizado en el transcurso del año, y la cuenta depreciaciones acumuladas se incremente o disminuye en el caso de depreciación total por su propia naturaleza al depreciar año a año los activos de la empresa.

Muebles y Enseres	7.322,20
Equipo de Computación	24.311,10
Vehículos, Equipo de Transporte	35.500,26
Maquinaria y Herramientas	91566,96
Terrenos	266.446,25
(-) Depreciación Acumulada	(43569,45)

SOBRE LOS PASIVOS

NOTAS 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Estas cuentas por pagar proveedores experimentan una disminución en comparación al 2018 por las obligaciones mismas del negocio, en cuanto al impuesto a la renta hay un aumento considerable debido a que se optimizo en los gastos y aunque los ingresos bajaron, los gastos también dando como resultado un mejor resultado económico.

DISMINUCIÓN CTAS. Y DOC. POR PAGAR	47.559,56
AUMENTO IMPUESTO A LA RENTA	6.608,75

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta en ese año registra meno valor que el año anterior, estas obligaciones pueden variar de un año a otro, en caso de Unimovilray su cambio lo adjudicamos a la salida de un colaborador y en la variación de horas extras del personal.

OBLIGACIONES CON EL IESS	2018	2019
Aporte al IESS por pagar	1.526,40	1.485,88

NOTA 9.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

- Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2019
Beneficios Sociales y Provisiones por Pagar	2.432,60
15% Part. Trabajadores	7.049,10

NOTA 10.- DIVIDENDOS POR PAGAR

Esta cuenta refleja el saldo pendiente de pagar a los socios por los dividendos del año 2018 y que fueron repartidos en el 2019, quedando el siguiente saldo

Dividendo por pagar a Socios	15.217,74
------------------------------	-----------

NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES

En esta cuenta se refleja los anticipos por parte de nuestros clientes por exámenes pendientes de entregar, cerrando la cuenta con un saldo de \$ 84,79

NOTA 12.- PROVISIONES POR JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

En esta cuenta se reflejan los valores calculados por un Actuario calificado para la deducción de esta previsión.

Deuda	1.875,00
Reserva Provisiones	127,79
Provisiones	1.747,21

NOTA 13.- INDEMNIDADES Y CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta tiene saldos acumulados por indemnizar correspondiente a los valores por los beneficios sociales acumulados al momento de cesar en el año 2018 con saldos de muy poca importancia por lo tanto se clasificó una cuenta y más, la cual no se incluyó en los saldos provisionales por cuentas por pagar.