

TRADELEX TRADE & LEX CORPORATION CIA. LTDA

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresadas en dólares Americanos)

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana, fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de TRADELEX TRADE & LEX CORPORATION CIA. LTDA., mediante escritura pública celebrada ante el notario VIGESIMO CUARTO de Quito, el viernes 12 de julio del año dos mil trece, RESOLUCION N°. SC.IJ.DJC.Q.13.003805 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS con fecha 26 de julio 2013, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 6 de agosto del mismo año, bajo el repertorio 26773, domiciliada en el Cantón Quito.

Domicilio principal de la Compañía. - Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, en la Av. Naciones Unidas 1084 y Av. Amazonas, Edificio La Previsora, Torre B, Oficinas 205 y 206.

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792457327001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en su inscripción en el registro mercantil de Quito, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente, de acuerdo con la ley o por la resolución de la Junta General de Socios, expresamente convocada para este objeto.

Objeto Social.- El objeto social está descrito en el Artículo segundo del estatuto, cuyo contenido dice:

- a) "La compañía se dedicará al asesoramiento, asistencia, defensa y patrocinio legal y prestación de servicios de gestión jurídica, en las distintas aéreas del Derecho y materia afines;
- b) Prestación de servicios de consultoría jurídica y comercial.
- c) Capacitación jurídica y comercial, excepto educación secundaria y superior".

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de MIL DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 1.200,00). La compañía entregara a cada socio un certificado de aportación en el que consta de forma expresa el carácter de no negociable y el número de participaciones que por su aporte le corresponde.

COMPOSICION DEL CAPITAL

CEDULA DE IDENTIDAD	ACCIONISTAS	%	VALOR
1700151705	CAZAR ESTRELLA JAIME ANIBAL	3%	36.00
1706866637	CAZAR VALENCIA JAIME XAVIER	97%	1,164.00
T O T A L		100%	1.200.00

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB” por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el Dólar Americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF para las PYMES 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 período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.6 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada “la entidad que informa”).

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada. –

La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros, esta información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de socios.

2.9 Bases de preparación. –

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo con las Normas de Información Financiera para las PYMES, las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. –

La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.-

Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados” se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan.

La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

En el presente ejercicio económico la empresa aplicó deterioro de las cuentas pendiente de cobro.

3.2.2 Provisión para Incobrable.-

La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno.

3.3 Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

3.3.1 Depreciación.-

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DEPRECIACION
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

3.3.2 Deterioro de activos fijos.-

Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia, desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.4 Propiedad de Inversión.-

Corresponde a propiedades (Terrenos o edificios, Considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen para obtener, rentas, plusvalías o ambas.

3.5 Deterioro del valor de los activos tangibles.-

Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

3.6 Gastos por intereses

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos se registran en resultados del ejercicio. Los otros costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

3.7 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan. La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

3.8. Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año.

La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2019 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.

3.8.2. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general.

Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero.

Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas.

Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

3.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable. Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación.

El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.10 Beneficios a los empleados

3.10.1 Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de: Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento,

automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;

b) beneficios a los empleados retirados, tales como beneficios por pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica para los retirados;

c) otros beneficios a largo plazo para los empleados, entre los que se incluyen las ausencias remuneradas después de largos periodos de servicio o sabáticas, los beneficios por jubileos y otros beneficios posteriores a un largo tiempo de servicio, los beneficios por incapacidad y, si no se deben pagarse dentro de los doce meses del cierre del periodo, la participación en ganancias, incentivos y la compensación diferida; y

d) beneficios por terminación. Puesto que cada una de las categorías anteriores identificadas en (a) a (d) presenta características diferentes, esta Norma establece requerimientos separados para cada una de ellas. Los empleados pueden prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal gerencial.

La Compañía TRADELEX CIA. LTDA., ha realizado el registro de la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la EMPRESA ACTUARIA, al 31 de diciembre del 2019.

3.10.2 Participación a trabajadores.-

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año.

El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias.

El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.11 Capital Social y Reservas.-

Las acciones se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo con las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los socios en actas de junta de socios para el efecto.

3.12 Reconocimiento de Ingresos.-

Son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe el pago, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.14 Compensaciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.15 Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRADELEX TRADE & LEX CORPORATION CIA. LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS

Son todos los recursos que dispone la Compañía para llevar a cabo sus operaciones; representa todos los bienes y derechos que son propiedad del negocio.

EFFECTIVO CAJA- BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir efectivo, depósitos que se puedan efectivizar rápidamente en un plazo No mayor a tres meses, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS	17,963.91
CAJA CHICA ADMINISTRACION	5.42
BANCO BOLIVARIANO 502-501984-8	15,866.38
BCO BOL AHORROS 502-122678-5	2,092.11

ACTIVOS FINANCIEROS

Son reconocidos inicialmente en su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción , posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva o la pasiva.

Cuentas por cobrar no relacionadas: Se registran las cuentas por cobrar originadas en las Ventas, efectuadas por la compañía y reconocidas inicialmente por su valor razonable

Provisión para incobrables: De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno se debe realizar la Provisión de Cuentas Incobrables calculando el 1% del valor de las Cuentas por Cobrar del período o hasta un máximo del 10%

Se establece una Provisión Perdidas por Deterioro de Cuentas por Cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

ACTIVOS FINANCIEROS	114,763.75
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA	118,764.73
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-1,876.40
(-)DETERIORO ACUM NIIFS	-2,124.58

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Cuentas por Cobrar Relacionadas.- Corresponde a las cuentas pendientes de cobro a los Socios de la Compañía

Cuentas por Cobrar Relacionados	2,000.00
CXC SOCIO DAVID CAZAR	1,000.00
CXC SOCIO JAIME ANIBAL CAZAR	1,000.00

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos Varios.- Son valores entregados por la compañía para que se adquiera un bien o servicio y que se encuentra pendiente por liquidar

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	110,079.55
DEPOSITOS EN GARANTIA	1,146.16
ANTICIPOS VARIOS X LIQUIDAR	7,709.09
ANTICIPO COMPRA AUTO TRAILBLAZER	1,489.11
ANTICIPO COMPRA OFICINA ZAIGEN	96,769.25
INTERESES ANTICIPADOS	2,965.94

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario.- Corresponden a retenciones que nos han efectuado tanto de Renta como de Iva, originadas en las Ventas ejecutadas por Tradelex Cia Ltda. a Terceros. Estos valores presentan un crédito fiscal a favor de la compañía.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA Compañía - IVA

	35,208.91
RET IVA 70%	25,188.91
RET IVA 100%	10,020.00

PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPO

Llamados Activos Fijos o Propiedad, Planta y Equipo, los mismos que son registrados al costo de adquisición, más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento. El costo de PPE se deprecia de acuerdo al método de línea recta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	145,705.97
MUEBLES Y ENSERES	8,752.70
MUEBLES Y ENSERES COSTO HISTORICO	14,629.50
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-5,876.80
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2,165.56
EQUIPO DE COMPUTO	3,482.55
Dep. Acumulada Equipo De Computo	-1,316.99
VEHICULOS	134,787.71
VEHICULOS	157,240.18
Dep. Acumulada Vehiculos	-22,452.47

ACTIVOS DIFERIDOS

Se entiende por activo diferido el cargo diferido; es decir, el gasto pagado por anticipado. Representa los gastos que la Compañía consumirá en el futuro pero que se pagan de forma anticipada. Es decir, se trata de unos gastos ya pagados pero aún no utilizados.

ACTIVOS DIFERIDOS

SOFTWARE	2,678.53
PROGRAMAS DE COMPUTACION	3,500.00
AMORTIZACION PROG COMPUTACION	-821.47

ACTIVOS LARGO PLAZO

Son aquellos activos que su duración son más de un año calendario

IMPUESTOS DIFERIDOS	253.45
IMPUESTOS DIFERIDOS POR IMPTO A LA RENTA	253.45

PASIVOS

Se denomina así al total de deudas y obligaciones contraídas por la Compañía, por el giro del negocio o con la finalidad de apuntalar al mismo.

PASIVOS CORRIENTES

Representan los pasivos corrientes a las obligaciones contraídas a corto plazo, en este caso a proveedores cuyo saldo se refleja en este rubro.

Proveedores.- Son las obligaciones registradas por compras a proveedores de bienes o servicios

PROVEEDORES LOCALES	-152,937.93
Proveedores Locales.	-93,657.99
Anticipo Clientes	-55,000.00
Visa Empresarial	-4,279.94

OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS.- Se refiere a las obligaciones pendientes de pago por un crédito otorgado a la Compañía y los intereses pendientes de pago de acuerdo a las mensualidades convenidas

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-31,666.65
Obligación Banco Bolivariano	-31,666.65
INTERESES BANCARIOS	-2,962.71
Intereses por Pagar Bco Bolivariano	-2,962.71

PRESTAMOS: Son las cancelaciones que realizan los socios por cuenta de la Compañía para su posterior reembolso

PRESTAMOS RELACIONADOS SOCIOS	-1,327.45
Prestamo Dr Xavier Cazar	-1,327.45

Impuestos por pagar: Aquí se refleja el valor a pagar del impuesto causado, así como el valor del Impuesto a la Renta a pagar el mismo que resulta de la conciliación tributaria del periodo.

IMPUESTOS POR PAGAR	-20,849.91
Iva por Pagar	-7,086.27
Retenciones en la Fuente	-5,007.32
Impuesto a la Renta Empleados	-8,756.32

OBLIGACIONES PATRONALES - PROVISIONES Y CTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Obligaciones Patronales: Aquí se refleja el valor a pagar de Sueldos y al IESS por concepto de Aportes y Prestamos

Provisiones Sociales: La compañía realiza la provisión de las obligaciones por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a la regulación de la ley vigente en el Ecuador

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas: La compañía realiza la provisión del rubro de Vacaciones y la participación del 15% a trabajadores resultante de la conciliación tributaria del periodo

OBLIGACIONES PATRONALES	-1,168.83
Aportes Patronales Por Pagar	-511.83
Aportes less 9.35% Por Pagar	-398.04
Prestamos Quirografarios	-258.96
PROVISIONES SOCIALES	-1,007.61
Decimo Tercer Sueldo	-351.01
Decimo Cuarto Sueldo	-656.60
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	-15,225.86
Vacaciones	-1,258.34
15% Trabajadores	-13,967.52

PASIVO LARGO PLAZO

Son aquellas obligaciones que la compañía tiene que cubrir a largo plazo.

ANTICIPOS LARGO PLAZO.-Corresponde a Anticipos de Clientes que seran devengados en un periodo superior a un año

ANTICIPO LARGO PAZO	-61,564.73
Anticipo de Clientes largo Plazo	-61,564.73
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	-1,130.24
Jubilación Patronal	-363.94
Desahucio	-766.30

PATRIMONIO

Es la suma de las aportaciones de los socios, modificada por los resultados de operación de la Compañía; es el capital social más reservas, resultados integrales utilidades o menos las pérdidas.

Capital Social: Está conformado por las oportaciones de los accionista por un monto de US\$ 5,000,00.

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	-1,200.00
Capital Social Dr. Xavier Cazar	-1,164.00
Capital Social Sr Jaime Cazar	-36.00

RESERVA LEGAL

En una Compañía Limitada, la reserva legal es una especie de ahorro que la Compañía tiene que guardar, de manera obligatoria. Consiste en retener parte del beneficio obtenido por la Compañía con la finalidad de aumentar el patrimonio de la misma, en este caso, por la existencia de normativa legal.

RESERVA LEGAL	-1,531.54
RESERVA LEGAL	-1,531.54

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los Aportes para Futuras Capitalizaciones, son valores que entregan los socios para a futuro realizar el incremento de Capital mediante escritura public

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-2,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-2,000.00

RESULTADOS

Este grupo esta conformado por los Resultados Acumulados de Años Anteriores y los Resultados Integrales por aplicación de las Normas NIIfs

RESULTADOS	-75,287.28
Utilidades Años Anteriores	-75,287.28

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del Ejercicio	-58,793.35
------------------------	-------------------

INGRESOS

INGRESOS: En esta cuenta se registran los ingresos por Ventas que realizó la compañía.	
VENTAS	-511,769.64
Ventas Tarifa 12%	-515,248.17
Descuento en Ventas	478.53
Devoluciones en Ventas	3,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	-857.02
Intereses ganados en cta cte	-2.71
Otros Ingresos En General	-356.57
Utilidad en venta de Activos Fijos	-497.74

GASTOS DE PERSONAL

En este grupo se registran todos los gastos correspondientes a beneficios de ley y Provisiones Sociales del personal administrativo, que colabora en Relación de Dependencia con la compañía.	
GASTOS DE PERSONAL	256,236.87
Sueldos Y Salarios	67,828.74
Horas extras	63.83
Comisiones	27,848.45
Decimo Tercer Sueldo	4,362.21
Decimo Cuarto Sueldo	1,796.16
Movilizacion Local	777.89
Comedor Empleados	14.23
Vacaciones	3,323.69
Fondos de Reserva	2,065.69
Aporte Patronal	8,106.50
Gastos de Representación	2,730.23
Agasajos al Personal	1,255.00
Capacitacion al Personal	3,410.65
Uniformes, Ropa de Trabajo	2,227.34
Refrigerios	124.92
Farmacia y Servicios Medicos	5.65
Bonificcion Desahucio	3,704.92
Suministros Cafeteria	697.83
Gastos de Asesoramiento	125,892.94

GASTOS GENERALES

En el grupo de gastos generales se encuentran registrados los servicios básicos, mantenimientos, depreciaciones, viajes entre otras; gastos que han sido incurridos, con la finalidad de cumplir con todas las obligaciones y proporcionar los servicios que nos permitan un buen funcionamiento de la compañía	
GASTOS GENERALES	146,461.41
SERVICIOS BASICOS	5,368.56
Energia Electrica	6.01
Teléfono	242.82
Internet	2,150.88
Celulares	2,739.93
Movilizacion	228.92
MANTENIMIENTOS	3,511.57

Combustibles y Lubricantes	1,397.25
Mantenimiento Oficina	190.34
Mantenimiento Equipo y Maquinaria	44.64
Utiles de Aseo y Limpieza	592.19
Mantenimiento y Accesorios Equipo Oficina	856.15
Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	431.00
PUBLICIDAD	3,639.79
Suministros Publicitarios	750.00
Muestras y Obsequios	2,889.79
IMPUESTOS	7,459.23
Contribucion Supercias	187.86
Impuesto circulacion de Vehiculos	4,265.29
Patentes y Marcas	2,609.67
1,5x1000 sobre Activos Fijos	396.41
ARRIENDOS	20,391.44
Condominio	2,907.44
Arriendo Oficina	17,484.00
UTILES DE OFICINA	2,269.52
Utiles de Oficina	2,007.98
Copias	261.54
OTRAS CUENTAS GENERALES	86,850.28
Viajes Nacionales	1,173.65
Viajes al Exerior	130.00
Seguros	4,024.14
Honoarios Profesionales	57,400.00
Legales	2,238.98
Suscripciones y Cuotas	1,824.38
Provision Cuentas Incobrables	1,187.65
Servicios Ocasionales	300.60
reembolso de Gastos	513.23
Hospedaje	412.51
Envio de Encomiendas	85.46
Servicios Contables	17,537.50
Impuestos Diferidos	22.18
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	16,971.02
Gto Dep Muebles y Enseres	1,462.80
Gto Dep Equipo de Computacion	371.75
Gto Dep Vehiculos	14,431.67
Amortz Software	704.80

GASTOS FINANCIEROS

En este grupo se registran las comisiones e intereses aplicadas a nuestras cuentas por las instituciones financieras, las mismas que se encuentran sustentadas en los estados de cuenta	
GASTOS FINANCIEROS	3,433.93
INTERESES Y COMISIONES	3,433.93
Comisiones Bancarias	2,375.59
Intereses	405.82
Contribucion Solca	12.64
Diferencia en Cajas	.02
Multas	639.86

GASTOS NO DEDUCIBLES

Este rubro corresponde a gastos que no se encuentran a nombre de la compañía y/o no tienen un documento legal de sustento, valores no deducibles por ley como es el caso de los resultados actuariales y la parte que corresponde a la depreciación de vehículos considerados de lujo

GASTOS NO DEDUCIBLES	14,674.83
Gto NO Ded Jubilacion Patronal	224.00
Gto NO Ded Bbonificacion Desahucio	418.00
Gto No Ded Varios	3,998.90
Gto No Deducible Depreciacion Vehiculos	10,033.93

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Es e resultado generado por ganancias y perdidas no ordinarias del negocio, que afectan al resultado integral

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-1,297.17
Otras Diferencias Actuariales	-3,421.75
Resultados Integrales NIIFS	2,124.58

Atentamente,

Ing Tanya Veronica Guzman G
CONTADORA GENERAL
REG 25651