



COMPAÑIA DE ENCOFRADO Y MAQUINARIA ENCOMAQUINARIA CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS CORRIENTES-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-18

Registra los recursos de alta liquidez de las cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010102	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	24.100,07

CUENTAS POR COBRAR

dic-18

Cuando existen cuentas por cobrar es necesario hacer un análisis de la cartera, para evitar el deterioro de las cuentas y se registre las correspondientes provisiones de cuentas incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	42.706,55
10102	TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	42.706,55

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son:

Se contabiliza los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

a) Las diferencias temporarias deducibles b) La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y c) la compensación de créditos no utilizados de periodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010501	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.953,68

ACTIVOS NO CORRIENTES - ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

Obligaciones exclusivas de operaciones comerciales de la empresa a favor de instituciones Públicas

Código	DETALLE	VALOR US\$
201030101	Proveedores Locales Públicas	31.971,56
20104	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	31.971,56

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2010302

dic-18

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010702	Retenciones de impuestos	5.523,12
2010401	Obligaciones IESS	2.958,92
2010501	Empleados y beneficios sociales	4.982,25
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	213,78
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	150,90
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13.828,97

CUENTAS DE PATRIMONIO---FINANCIAMINETO

301 CAPITAL SOCIAL

dic-18

En estas cuentas se registran el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, de cada uno de los Socios

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todas los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

5020102	Beneficios Sociales	13.417,95
5020103	Otros gastos	77,69
50204	Gastos Depreciación	2.988,94
	Subtotal Gastos de Ventas	15.924,16

50202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

dic-18

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$
50202	Gastos de Administración	34.215,58
	Subtotal Gastos de Administración	34.215,58
	Total Gastos	123.349,35

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la Renta	1006,02
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	150,9
807	(-) Gastos no Deducibles Locales	0
819	Ganancia (Pérdidas) antes del impuesto ---->	855,12
839	Impuesto a la Renta Causado	213,78
840	Reservas	101,33
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	540,01
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	540,01



Ing. Luis Gregorio Orellana Lara
Gerente



Lcda. Páguay Papuezán Geovana Rosalín
CPA REG. NAC. 17/7345