

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Descripción

VELLPARKING S. A., con RUC 1891756077001, domiciliada en la ciudad de Ambato – Ecuador, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Sexagésimo Cuarto del Cantón Quito Ab. Paúl Arellano Sarasti el 16 de marzo de 2014, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 134 de 11 de abril de 2014. Su objetivo principal es el alquiler de parqueaderos

Representante Legal: El Ing. Raúl Eduardo Velasco Freire representa a la Compañía, está encargado de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la empresa, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la empresa; entre otros.

Composición accionaria

El capital está compuesto por 1000 acciones de 1 USD distribuido entre los siguientes accionistas:

SOCIO	ACCIONES	USD
Héctor Mario Santamaría Freire	20	20,00
Tatiana Mérida Santamaría Freire	980	980,00
TOTAL	1 000	1000,00

El control de la empresa es ejercido por la Junta General y el Directorio.

Situación económica del país.

La Comisión Económica para América Latina (CEPAL) estimó que el crecimiento de la economía ecuatoriana en 2018 fue del 1% (1,4% menos que el 2017); hasta la fecha no existe un pronunciamiento oficial del país sobre las perspectivas de crecimiento para el año 2019.

El proceso de remisión tributaria (condonación de intereses, multas y recargos de impuestos en mora) que permitió al estado recaudar 1.075 millones de dólares y el incremento del precio del petróleo en 2018 tuvieron un impacto positivo en las finanzas; este aumento no tendría una tendencia a mantenerse si los países de Oriente Medio amplían su producción petrolera. Mientras que la recaudación de ingresos por remisión tributaria ya no tiene vigencia en 2019.

Tributos y subsidios están entre los pedidos del FMI antes de acuerdos de financiamiento.

Señaló que ha conseguido con Naciones Unidas el apoyo para monitorizar que los recursos del Estado se destinen, prioritariamente, a la inversión social.

2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

NIIF 1 “Presentación de estados financieros”.

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIIF 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIIF 16 “Propiedad Planta y Equipo “- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”- Cambios en los métodos de disposición *

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Consorcio opera. La moneda funcional y de presentación del Consorcio es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y

posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria del Consorcio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

3.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.9. Propiedad planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse confiabilidad.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Equipo de Oficina	10% anual	10 años
Muebles y Enseres	10% anual	10 años
Vehículos	20% anual	5 años
Equipo de Computación	33% anual	3 años
Edificios	5% anual	20 años

3.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales,

estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que se reclasificarán del resultado del período en Otros Resultados Integrales.

3.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por Directorio de la empresa. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

3.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

Contratos onerosos.- surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la empresa reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

3.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los participantes de la empresa provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de los participantes del Consorcio o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los partícipes de la empresa no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de los Miembros del Directorio.

3.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

- a) Han sido facturados al cliente cumpliendo la normativa local (es decir, se ha emitido la correspondiente factura)
- b) Han sido reconocidos por el cliente o bien es previsible, con cierto grado de probabilidad, que vayan a ser reconocidos por el cliente.
- c) Corresponde a servicios realmente prestados, en el caso de proyectos por hitos.

3.20. Costos y gastos.

de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la empresa; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.21. Medio ambiente.

Las actividades de la empresa no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

3.24. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTA 4. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.1.01.01	Caja General (Parqueadero)	-	158.01
1.1.1.01.02	Caja Chica	8.70	8.70
	TOTAL	8.70	166.71

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.1.02.01	Banco del Pichincha Cta. Cie.	256.86	-3,412.78
	TOTAL	256.86	-3,412.78

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	265.56	-3,246.07
--	---------------	------------------

NOTA 5. EXIGIBLE

El detalle de estas obligaciones se presenta a continuación:

1.1.2.01. CLIENTES, DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.2.01.03	Clientes NO Relacionados Locales	2,748.89	1,018.99
1.1.2.01.07	Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	3,184.85	3,184.85
TOTAL		5933.74	4203.84

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO

1.1.2.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.2.02.03	Anticipo por Retención IVA	0.11	16.45
TOTAL		0.11	16.45

1.1.2.03. CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.2.03.01	Anticipo Impuesto a la RENTA		2,338.44
1.1.2.03.03	Anticipo por retención RENTA	4,194.01	887.24
1.1.2.03.05	Crédito tributario RENTA		655.23
TOTAL		4,194.01	3,880.91

TOTAL IMPUESTOS		4,194.12	3,897.36
-----------------	--	----------	----------

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE

Se conforma por el costo de dos terrenos de propiedad de la empresa.

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE			
1.2.1.01. TERRENOS			
CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
1.2.1.01.01.	Terrenos	679.048,64	679.048,64
TOTAL		679.048,64	679.048,64

Los terrenos son los siguientes:

Ciudad	Dirección	Valor USD
Quito	Calle Roca s/n y Avenida 6 de	344 239,27
Guaranda	Vía Guanujo y Benedicto González	334 809,37
TOTAL		679.048,64

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

ACTIVO	S. INICIAL	COMPRA	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2018
INMUEBLES (Excepto Terrenos)	40.252,65	0,00	0,00	40.252,65
Total Activo Fijo	40.252,65	0,00	0,00	40.252,65

DEPRECIACION ACUMULADA					
CODIGO	DEPRE. ACUM.	S. INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2018
1.2.2.01.02	(-) Dep. Acum Inmuebles	-7.177,03	-2.012,63	0,00	-9.189,66
	Total Depreciación Acumulada	-7.177,03	-2.012,63	0,00	-9.189,66

NOTA 9 ACREEDORES PATRIMONIALES

2.1.3.02. ACREEDORES PATRIMONIALES			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.3.02.01	Prestamos de SOCIOS - Accionistas Lo	(699.301,29)	(699.301,29)
TOTAL		(699.301,29)	(699.301,29)

El saldo de esta cuenta se origina en préstamos obtenidos para la adquisición de terrenos, por los cuales no se han pactado plazos de pago ni reconocimiento de intereses.

Los acreedores de estas obligaciones son los siguientes:

Beneficiario	USD
Tatiana Mélida Santamaría Freire	365 062,02
INMOPROPUES	334 239,27
TOTAL	699 301,29

NOTA 10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

2.1.4.01. ACREEDORES IEES			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.4.01.01	Aporte Personal IEES 9,45% por Pagar	(78.62)	(113.69)
2.1.4.01.02	Aporte Patronal x Pagar	(169.03)	(146.18)
2.1.4.01.06	Fondo de Reserva por Pagar	(69.33)	-
2.1.4.01.09	Prestamos IEES por Pagar	(206.00)	(205.97)
TOTAL		(522.98)	(465.84)

2.1.4.02. ACREEDORES LABORALES			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.4.02.01	Sueldos y Salarios por Pagar	(551.18)	(911.12)
2.1.4.02.04	XIV Sueldo x Pagar	(321.70)	(439.84)
2.1.4.02.05	XIII Sueldo x Pagar	(69.33)	(829.98)
2.1.4.02.06	Vacaciones por Pagar	-	(1,142.98)
	15% Participación Trabajadores x Pagar	(78.22)	-
TOTAL		(1,020.43)	(3,323.92)

2.1.4.03. ACREEDORES FISCALES			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.4.03.04	IVA por Pagar	(924.61)	(401.83)
TOTAL		(924.61)	(401.83)

2.1.6.01. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.6.01.06	Cuentas por Pagar Raúl Velasco	(945.28)	(796.11)
TOTAL		(945.28)	(796.11)
TOTAL		(3,413.30)	(4,987.70)

NOTA 11 ACREEDORES FINANCIEROS A LARGO PLAZO

2.2.1.02. ACREEDORAS FINANCIERAS LARGO PLAZO			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
2.2.1.02.01	Obligaciones Instituciones Financieras	(9,132.69)	(4,667.39)
TOTAL		(9,132.69)	(4,667.39)

2.2.2.01. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017

2.2.2.01.	Garantía Arriendos Inmuebles	(650.00)	(350.00)
TOTAL		(650.00)	(350.00)

TOTAL		(9,782.69)	(5,017.39)
-------	--	------------	------------

NOTA 12. PATRIMONIO

NOTA 12.1 CAPITAL

3.1.1.01. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.1.1.01.06	Capital Social	(1.000,00)	(1.000,00)
TOTAL		(1.000,00)	(1.000,00)

3.1.1.03. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.1.1.03.01	Aportes de Socio a Futura Capitalización	(20.000,00)	(20.000,00)
TOTAL		(20.000,00)	(20.000,00)

NOTA 12.2 RESULTADOS ACUMULADOS

3.3.1.01. UTILIDADES			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.3.1.01.01	Utilidades Acumuladas	(208,60)	(208,60)
TOTAL		(208,60)	(208,60)

3.3.1.02. PÉRDIDAS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.3.1.02.01	Pérdidas Acumuladas	13,535.59	(6,404.26)
3.3.1.02.02	Pérdidas del Ejercicio		12,808.52
TOTAL		13,535.59	6,404.26

NOTA 12.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
	RESULTADO DEL EJERCICIO	(521.44)	7,131.33
TOTAL		(521.44)	7,131.33
TOTAL PATRIMONIO		(8,194.45)	(7,673.01)

NOTA 13 INGRESOS

Los ingresos se presentan en los siguientes cuadros:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.1.1.01.01	Ventas	(21,224.48)	(19,809.65)
TOTAL		(21,224.48)	(19,809.65)

4.2.1. INGRESOS NO OPERACIONALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
4.2.1.02.99	Otros Ingresos No Operacionales	(1,827.22)	-
TOTAL		(1,827.22)	-

TOTAL INGRESOS		(23,051.70)	(19,809.65)
----------------	--	-------------	-------------

NOTA 14 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

5.1.1.01. GASTOS EN PERSONAL ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.1.1.01.01	Gasto Sueldos y salarios	11,164.20	14,437.08
5.1.1.01.07	Gasto XIII Sueldo	930.33	1,203.12
5.1.1.01.08	Gasto XIV Sueldo	910.12	1,031.25
5.1.1.01.09	Gasto Vacaciones	-	1,331.50
5.1.1.01.11	Gasto Fondos de Reserva	1,030.57	1,102.64
5.1.1.01.12	Gasto Aporte Patronal	2,234.94	1,834.96
5.1.1.01.14	Gasto Bonificación Desabucio	196.74	-
5.1.1.01.20	Gasto XIV Sueldo Ventas	-	93.75
TOTAL		16,466.90	21,034.30

5.1.1.02. GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADMINISTRATIVAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.1.1.02.08	Gasto Depreciación Edificios	2,012.63	2,012.63
TOTAL		2,012.63	2,012.63

5.1.1.03. GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
5.1.1.03.01	Gasto Honorarios Profesionales y Dietas	1,100.00	350.00
5.1.1.03.06	Gasto Promoción, Publicidad y Propaganda		52.36
5.1.1.03.07	Gasto Suministros y Materiales	276.92	291.62
5.1.1.03.11	Gasto Comisiones y Servicios Bancarios	11.33	7.15
5.1.1.03.12	Gastos Servicios y Comisiones Bancarias	34.03	77.56
5.1.1.03.13	Gasto Interés mora y Multas Tributarias	2.22	20.98
5.1.1.03.19	Gasto Luz Eléctrica	58.63	37.86
5.1.1.03.20	Gasto Agua Potable	80.10	123.32
5.1.1.03.24	Gastos No Deducibles	47.58	-
5.1.1.03.26	Impuestos Contribuciones y Otros	2,439.92	2,932.78
5.1.1.03.28	Gasto Otros Servicios	-	0.42
TOTAL		4,050.73	3,894.05
TOTAL GASTOS		22,530.26	26,940.98

NOTA 15. CONCILIACION TRIBUTARIA

En el 2018 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% cuando la empresa decide reinvertir sus utilidades y el 25% cuando la empresa decide no reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2018 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

UTILIDAD O PÉRDIDA CONTABLE	(521.44)
15% Sobre las utilidades a reinvertir	78.22
Gastos no deducibles locales	(49.80)
UTILIDAD GRAVABLE	(493.02)

UTILIDAD CONTABLE	-521.44
15% Utilidad de los trabajadores	78.22
Impuesto a la renta (22% utilidad gravable)	108.46
BASE DE CALCULO DE LAS RESERVAS	-334.76
UTILIDAD A DISTRIBUIR	-334.76