

**EXPERTOS EN COMERCIO ECUCOMER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 1. OPERACIONES

La compañía **EXPERTOS EN COMERCIO ECUCOMER CIA. LTDA.**, se constituyó legalmente como Compañía Limitada, otorgada ante el Notario Noveno de Quito, el 24 de Marzo del 2014 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC-IRQ-DRASD-SAS-14-001308 del 8 de abril del 2014.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros _

Los estados financieros de **EXPERTOS EN COMERCIO ECUCOMER CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

La compañía mantiene un saldo de \$300,00 de caja chica, el mismo que es utilizado para gastos menores, también tiene un saldo positivo en el banco Produbanco por el valor de \$19.120,13, en el banco Pichincha cuenta corriente \$ 60.117,71 y saldo positivo en la cuenta del Banco del Pichincha Ahorros por el valor de \$ 50.061,04.

11010104	CAJA CHICA	300,00
11010201	BANCO PICHINCHA	60.117,71
11010202	BANCO PRODUBANCO	19.120,13
11010206	BANCO PICHINCHA CTA AHORROS	50.061,04

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

La empresa mantiene cuentas por cobrar a clientes y a terceros.

11020101	CLIENTES	186.900,92
11020105	CUENTAS POR COBRAR CCH CUSTODIO	257,62
11020301	CUENTA POR COBRAR EMPLEADOS ANDREA CARDENAS	12.000,00
11020305	CUENTA POR COBRAR EMPLEADOS ROXANA SANTACRUZ	500,00
11050104	CREDITO TRIBUTARIO IVA	2.045,28

NOTA 5 –ANTICIPO PROVEEDORES

La empresa mantiene una cuenta de anticipo a proveedores, otras cuentas por cobrar y garantía de la oficina.

11020501	GARANTIA POR ARRIENDO OFICINA	400,00
11020503	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.363,06
11040302	ANTICIPO COMPRAS	46,11

NOTA 6 – ACTIVO FIJO

La empresa mantiene muebles y enseres y equipos de computación, el cual podemos reflejar el saldo neto de \$16.108,18.

12010105	MUEBLES Y ENSERES	1.000,00
12010107	EQUIPOS DE COMPUTACION Y LICENCIA	19.210,10
12010111	EQUIPOS DE OFICINA	3.876,50
12010205	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-466,67
12010207	DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-7.184,50
12010211	DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-327,25

NOTA 7 – ACTIVOS DIFERIDOS

La empresa mantiene Activos diferidos por la aplicación de Jubilación Patronal y desahucio, el cual podemos reflejar el saldo neto de \$149,20.

11050205	IMPUESTO DIFERIDO JUBILACION PATRONAL	77,42
11050206	IMPUESTO DIFERIDO DESAHUCIO	71,78

NOTA 8 -ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

Este grupo refleja deudas con la administración tributaria, obligaciones y beneficios sociales y otras cuentas por pagar a acreedores, por el valor de \$ 232.907,11.

21030101	PROVEEDORES LOCALES	127.179,79
21040102	TARJETA CORPORATIVA A NOBOA (COMPRAS GEREN)	3.882,51
21070201	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	19.841,36
21070202	SRI POR PAGAR	14.083,41
21070301	APORTES AL IESS	5.922,16
21070302	PRESTAMOS IESS	131,30
21070303	FONDOS DE RESERVA IESS	120,26
21070401	SUELDOS	3.901,51
21070402	DECIMO TERCER SUELDO	1.195,86
21070403	DECIMO CUARTO SUELDO	1.149,17
21070408	JUBILACION PATRONAL	1.493,39
21070409	DESAHUCIO	1.557,59
21070501	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	26.911,42
21090205	CUENTAS PROVISIONAL	8.710,42
22020103	CXP L/P CESAR TAPIA	9.421,99
22020104	CXP L/P ANDRES NOBOA	7.404,97

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL.

La composición accionaria se encuentra distribuida de la siguiente manera: 50% para el señor Andrés Noboa Enríquez y 50% para la señor Cesar Tapia Panamá, capital suscrito y pagado de 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

NOTA 10 – COSTOS DE VENTAS Y GASTOS

Son los costos y gastos incurridos en la actividad del negocio, por el valor de \$ 838.732,36

51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	496.647,57
5201	GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	301.588,55
520127	OTROS GASTOS	36.514,26
54	GASTOS FINANCIEROS	80,48
55	GASTOS NO DEDUCIBLES	3.901,50

NOTA 11 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son captados por ventas propias del giro del negocio, las mismas que son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes. Los ingresos netos ascienden a \$ 1'007.656,08.

41010101	VENTAS TARIFA 12% MATRIZ	1.030.919,58
41010201	VENTAS 0% MATRIZ	1.521,20
41020101	DESCUENTO EN VENTAS MATRIZ	-154,00
41030102	DEVOLUCION VENTAS	-24.630,70

NOTA 12 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

En este año 2019 se genera una Utilidad neta de \$ 9.498,16, el cual está distribuido de la siguiente manera:

	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2019	VALOR
	Utilidad del Ejercicio	179.409,44
(-)	15% Participación a Trabajadores	26.911,42
(+)	Gastos No Deducibles	6.924,85
(-)	Amortización perdidas años anteriores	1.166,45
(=)	Utilidad Gravable	158.256,42
(=)	25% Impuesto Causado	39.564,11
(=)	BASE IMPONIBLE PARA RESERVAS	118.692,32
(=)	UTILIDAD A DISTRIBUIR	112.933,92
(-)	Retenciones Fuente Año Corriente	19.722,75
	SALDO A PAGAR	19.841,36
	SALDO A DISTRIBUIR SOCIOS	112.933,92

Atentamente,


Yessenia Ron
CONTADORA