

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

BASE DE LA PRESENTACION.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

• **NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

BANCO PICHINCHA Las cuentas corrientes del BANCO PICHINHCA, terminó al 31 de diciembre del 2019, con un saldo de USD\$ 1,498.28A continuación se detalla la conciliación Bancaria

**CONSULTORES TECNOLOGICOS Y DESARROLLO EMPRESARIAL TECNOCOTEDEM CIA. LTDA.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PICHINCHA

TIPO DE CUENTA:

CORRIENTE 21000843-34 MATRIZ

SALDO EN LIBRO BANCOS			32.54
TOTAL INGRESOS		6012.32	
TOTAL EGRESOS		-6065.1	
SALDO ANTERIOR		85.32	
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019			32.54
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO			32.54
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
	FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO
	VALOR		
TOTAL	TOTAL		0.00
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019			32.54

**CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PICHINCHA

TIPO DE CUENTA:

CORRIENTE 21001966-08 SUCURSAL

SALDO EN LIBRO BANCOS			1,465.74
TOTAL INGRESOS		2,043.68	
TOTAL EGRESOS		- 1,801.90	
SALDO ANTERIOR		1,223.96	
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019			1,465.74
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO			1,465.74
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
	FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO
	VALOR		
TOTAL	TOTAL		0.00
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019			1,465.74

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

• **NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La empresa al 31 de diciembre del 2019 tiene un saldo 10.656,00

• **NOTA 3.- INVENTARIOS**

La empresa cuya actividad principal es prestación de servicios de asesoramiento y ayuda a empresas y la administración pública en materia de planificación, organización, eficiencia y control razón por la cual no maneja inventario

• **NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La cuenta otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2019 tiene un saldo de \$12.439.60, compuesta de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
IVA sobre Compras	788.85
30% Bienes	1,656.74
70% Servicios	6,886.49
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	555.79
2% Servicios	2,551.73
TOTAL	12,439.60

• **NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo Fijo)**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los activos de la empresa al 31 de diciembre del 2019 constan de Vehículos, equipos de transporte por \$ 25520.54

NOTA 6.- DEPRECIACION ACUMULADA

El cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

La vida útil de un activo se revisará, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es de $\$(4211.47)$

DETALLE	VALOR	TOTAL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		25,520.54
Vehículo	25,520.54	
DEP ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		4,211.47
(-) Dep. Acum Vehículo	4,211.47	
TOTAL		21,309.07

- NOTA 7.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2019, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de $\$(15.560.43)$ como se indica en el cuadro adjunto.

PROVEEDORES	TOTAL
Proveedores Generales	5,316.41
Cuentas por Pagar	10,244.02
TOTAL	15,560.43

- NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2019 con un saldo neto de \$8785.02 dólares. La cuenta está conformada por las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de retenciones de impuesto a la renta y retenciones de IVA como se indica.

También corresponde a las obligaciones no corrientes el aporte a la seguridad social IESS tanto de aporte patronal, personal como se indica.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2019

DETALLE	VALOR
9.35% Aportes Individuales	538.68
Prestamos Hipotecarios	3,457.58
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	71.13
2% Servicios	434.90
30% Bienes	3.59
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	687.32
Sueldos por Pagar	3,591.82
TOTAL	8,785.02

- **NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS Y RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta anticipo a clientes refleja un saldo de \$ 4.243,25 y en cuentas por pagar socios y accionistas tiene un saldo de \$ 14.833,66 como se presenta en el siguiente cuadro.

PROVEEDORES	TOTAL
Ctas x Pagar socios y accionistas	14,833.66
Anticipo Clientes	4,243.25
TOTAL	19,076.91

- **NOTA 10. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía está constituida por \$ 400,00 dólares por acciones suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una, como se presenta a continuación.

- **NOTA 11. RESERVA LEGAL**

La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. La reserva legal mientras no supere el límite indicado, solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan y la reserva facultativa sea realizado de acuerdo a los estatutos de la compañía.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

RESERVAS	VALORES
Capital Social Suscrito	400.00
Reserva Legal	80.00
SUMAN	480.00

- NOTA 12.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2019. Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a gastos no de deducibles en \$1.000,00, a gastos sin soporte adecuado.
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2019 es del 22%.

CONCEPTO	VALOR
NOMINA	0.49
GASTOS NO DEDUCIBLES	
RETENCIONES ASUMIDAS	223.93
OTROS	775.58
TOTAL NO DEDUCIBLES	1.000.00

UTILIDAD CONTABLE	2,611.48
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	1,000.00
BASE	3,611.48
15% TRABAJADORES	
MENOS DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0.00
MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00
BASE IMPUESTO A LA RENTA	3,611.48
22% IMPUESTO A LA RENTA	794.53
ANTICIPO MINIMO PAGADO	
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	3,902.05
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	

IMPUESTO CAUSADO	794.53
-------------------------	---------------

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

ANTICIPO PAGADO	0.00
CREDITO FISCAL ANTERIOR	0.00
TOTAL A PAGAR	794.53

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	0.00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS Y PARTICIACION	1,816.95

- **NOTA 13.- INGRESOS ORDINARIOS.-**

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa y constituyen sus ventas.

DETALLE	VALOR
Venta de Bienes	157,663.84
Venta Prestación de Servicios	19,113.39
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-873.42
TOTAL INGRESOS	175,903.81

- **NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.-**

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que están relacionados con la administración de la empresa. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

GASTOS ADMINISTRATIVOS DETALLE	VALOR
Sueldos Unificados Adm.	11,400.00
Alimentación y Refrigerios Adm.	1,919.45
Aportes Patronales al IESS Adm.	1,385.04
Servicios Contratados Adm.	106.84
Mantenimiento Vehiculo Adm.	1,386.85
Combustible y Lubricantes Adm.	1,645.51
Atenciones a Terceros Adm.	1.34
Seguros Adm.	774.36
Movilización y Transporte Adm.	89.27
Gastos de Viajes Adm.	200.32
Suscripción Sistema Contífico	251.92
Gastos Notariales Adm.	287.29
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	10.08
IVA Gasto Adm.	85.67
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	2,393.09
Gasto Suministros de Oficina Adm	62.87
Multas Intereses Pagos Tardios	115.60
Gastos Bancarios	604.15
TOTAL	22,719.65

NOTA 16.- GASTOS DE VENTAS.

Los Gastos de Ventas, están compuestos por rubros que están relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS DE VENTAS DETALLE	VALOR
Alimentación Vtas.	1,224.53
Servicios Contratados Vtas.	220.00
Mantenimiento Vehiculo Vtas.	225.19
Matricula Vehiculo Vtas.	26.79
Servicios de Imprenta Vtas.	52.93
Combustible y Lubricantes Vtas.	377.29
Atenciones a Terceros Vtas.	72.82
Seguros Vtas.	713.88
Movilización y Transporte Vtas.	879.15
Servicio Datafast	95.86

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Gastos de Gestión Vtas.	88.24
Viajes Vtas.	3.57
Internet Vtas.	406.00
Suscripción Sistema Contífico	107.97
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Vtas.	10.08
Asociaciones y Suscripciones Vtas.	92.56
Gastos Suministros de Oficina Vtas	118.55
TOTAL	4,715.41

NOTA 24.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS Esta cuenta está constituida por los intereses, impuesto a la salida de divisas que corresponde al 5% del valor de los pagos a proveedores del exterior y los gastos bancarios.

GASTOS FINANCIEROS DETALLE	VALOR
Otros Gastos Financieros	150.23
TOTAL	150.23