



### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Bancos	(1) 5.536,13
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>5 536,13</b>

Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, valorados a su valor nominal.

#### **2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

##### Cuentas por cobrar comerciales

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Cuentas por cobrar comerciales	(1) <u>13.501,00</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>13,501.00</b>

Corresponden a cuentas por cobrar a clientes que se les ha prestado el servicio de consultoría para la implementación de software. El principal cliente al 31 de diciembre de 2018 es: EDISAMORIN CIA LTDA

#### **3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b><u>Detalle</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta	(1) 5.213,96
Anticipo a la Renta	(2) 1.222,28
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>6.436,24</b>



Corresponden a saldos de crédito tributarios de los años 2018 y 2016, que son compensados en la declaración anual del Impuesto a la Renta, en función de la determinación del impuesto a la renta causado según la conciliación tributaria, ver Nota 8.

Corresponde a anticipo cancelado de impuesto a renta a ser compensado en la declaración anual del Impuesto a la Renta, en función de la determinación del impuesto a la renta causado según la conciliación tributaria.

#### **4. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, las cuentas por pagar se componen de:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>
Cuentas por Pagar	(1) (67,94)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(67,94)</b>

Corresponde principalmente a una cuenta por pagar a proveedores locales.

#### **5. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>
SRI por Pagar	(1) (2.209,76)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(2.209,76)</b>

Corresponden a retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado - IVA y del Impuesto a la Renta, que la compañía realiza a sus proveedores en su calidad de Agente de Retención y que se liquidarán al siguiente mes.

***Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente*** - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:



<b>Conciliación Tributaria</b>		<b>2018</b>
	<b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>	<b>7 090.13</b>
(-)	Participación a Trabajadores	1 063.52
(+)	Gastos no deducibles	16 730.94
(-)	Deducibles Adicionales	-
	<b>Utilidad Gravable</b>	<b>22 757.55</b>
	Tasa de Impuesto a las Ganancias del período	22%
	Impuesto a la Ganancias Causado	5 006.66
(-)	Anticipo del Periodo	-
(-)	Retenciones en la fuente del Periodo	(1 754.92)
(-)	Crédito Tributario años anteriores	-
	<b>Impuesto a la Ganancias por Pagar</b>	<b>(3 251.74)</b>

## **6. PATRIMONIO**

### *10.1 Capital*

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social es de US\$12.500 y está constituido 12.500 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

### *Reserva*

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

### *Ganancias Acumuladas*

Al 31 de diciembre de 2018 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como re liquidación de impuestos u otros.

## **7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Un resumen es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>
Servicios prestados	<b>87.887,53</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(1) 87.887,53</b>

Se registran las ventas por servicios de Consultoría



## **8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.**

Un resumen es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b><u>2018</u></b>
Sueldo y Salarios	(40 114.59)
Aportes a la seguridad social	(9 202.63)
Beneficios sociales e indemnizaciones	(10 677.92)
Dietas - Honorarios	(1 000.00)
Servicios básicos	(1 701.77)
Gastos financieros	(63.73)
Otros gastos	(16 775.50)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(86.867,58)</b>

## **9. SANCIONES.**

### **Del Servicio de Rentas Interna.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de Servicio de Renta Interna, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2016.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2016.

## **10. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 19, 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



CONSULTORA JUMADICOM CIA. LTDA.  
RUC: 1792534593001  
Avenida 12 de Octubre N24-739 y Avenida Colón  
Tfno. 6003999

**11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 19 de Marzo de 2019.



ARIAS GOMEZ MIGUEL

**GERENTE**



CISNEROS PORTILLA KAREN

**CONTADORA**