

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA ALPASACHA CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2019.

### 1. Información General

La empresa ALPASACHA CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública el 15 de agosto del 2014, como objeto principal tiene las actividades de prestación de servicios profesionales de asesoría, auditoría, capacitación, planificación, fiscalización y desarrollo, en áreas de protección y cuidado del medio ambiente, se encuentra radicada en Ecuador ciudad de Quito con domicilio principal ubicada en las calles Av. Napo y Pedro Pinto conjunto Casales San Pedro.

### 2. Bases de la elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del país del Ecuador (Dólares Americanos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

### 3. Notas Explicativas

3.1. El plan de cuentas que maneja la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, han sido establecidas acorde a las necesidades de la empresa y los parámetros establecidos en la normativa contable.

3.2. Los ingresos corrientes que obtiene la empresa durante el periodo 2019 se generan específicamente por la prestación de servicios, los gastos corrientes realizados por la empresa, se originan por el pago de contratación de servicios profesionales, gastos administrativos, y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan.

Las operaciones de la empresa en el año 2019 han sido específicamente de prestación de servicios, por lo que los gastos en su 57% han sido en contratación de profesionales, incluyendo entre estos los honorarios de gerencia y contabilidad externa. El 43% de gastos restantes pertenecen al propio giro del negocio.

<b>TOTAL VENTAS</b>			<b>47474.42</b>
VISITA TÉCNICA AMBIENTAL	12150.00		
AUDITORÍA AMBIENTAL	26484.42		
ASESORÍA AMBIENTAL	3050.00		
CAPACITACIÓN AMBIENTAL	590.00		
KITS CONTRA DERRAMES	5200.00		
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>30843.85</b>	
HONORARIOS PROFESIONALES	17870.00		
SUMINISTROS	4874.48		
GASTOS DE VIAJE	1638.71		

SEGUROS	624.68		
ARRIENDOS	4200.00		
MANTENIMIENTOS	1102.42		
LEGALES Y JUDICIALES	20.00		
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	78.00		
GESTIÓN Y ATENCIÓN CLIENTES	33.17		
SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN	33.04		
OTROS	369.35		

3.3. En lo que se refiere a la adquisición de activos fijos y propiedades no se ha considerado necesario la adquisición de estos para ejecutar con normalidad las operaciones de la compañía por lo que en el balance financiero solo se reflejan las cuentas de crédito tributario y obligaciones con la administración tributaria.

<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	
CRÉDITO IVA POR RETENCIÓN	5157.81
CRÉDITO RETENIDO RENTA	1577.50

<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	29.07
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%	250.00
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 8%	28.00
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 10%	400.00
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA POR PAGAR 30%	57.63
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA POR PAGAR 70%	1050.00
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA POR PAGAR 100%	522.00

3.4. Por lo que concierne a los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integra, Estado de Flujo de Efectivo, Estados de Cambios en el Patrimonio reflejan razonablemente sus saldos.



**Rafael Quiseno**

**Ing. Contabilidad y Auditoría  
1718296351001**