

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Dentro de esta cuenta se están considerando la adquisición de maquinarias, equipos y mobiliario, vehículos de demás activos que permitan la ejecución de las actividades propias de la institución. Como política contable la empresa debe conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Se tomará como referencia sección 17 NIIF PYMES Propiedades, planta y Equipo.

 Diciembre 31
	2019
	(en U.S. dólares)
<i>Terreno</i>	90,000.00
<i>Edificios y otros</i>	210,413.20
<i>Maquinarias y equipos</i>	168,208.27
<i>Muebles y enseres</i>	25,565.98
<i>Equipo de Computación</i>	956.02
<i>Vehículos</i>	54,479.23
<i>Depreciación</i>	-249,971.23
Total	299,651.29

PASIVO Y PATRIMONIO

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los valores por pagar a proveedores cumplen su ciclo respectivo y con vencimientos no mayor a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. El monto Proveedores por pagar es el resultado de la adquisición de bienes y servicios pendientes de pago hasta el cierre de este ejercicio económico y son detallados a continuación:

 Diciembre 31.....
	2019
	(en U.S. dólares)
<i>Proveedores</i>	2,337.92
Total	2,337.92

A pesar de tener una pérdida en este año, pudimos cubrir nuestras obligaciones con los acreedores en un 94% saldando así deudas adquiridas en años anteriores.

9. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre la utilidad gravable. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

La posición fiscal de la provisión por impuesto a la renta es como sigue:

	Diciembre 31
	2019
	(en U.S. dólares)
<i>Impuesto a pagar</i>	1,288.59
<i>(-) Ret. en la fuente 2019</i>	-12,128.18
<i>(-) Crédito tributario año ant.</i>	-9,222.84
Saldo a favor	-20,062.43

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de capital social es igual a \$ 15,080.00 la cual está compuesta por las aportaciones de los siguientes socios:

Nombre Socio(a)	Porcentaje	Monto
Jorge Oswaldo Cevallos Orozco	66.67%	10,053.32
Ana Patricia Hidrovo Briones	33.33%	5,026.68
Total	100.00%	\$10,080.00

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Aporte para Futura Capitalización - El monto de aportes para futura capitalización asciende a la suma de \$29.676.44 y se compone de las siguientes partidas:

	Diciembre 31
	2019
	(en U.S. dólares)
<i>Jorge Cevallos Orozco</i>	14,838.22
<i>Ana Hidrovo Briones</i>	14,838.22
Saldo a favor	29,676.44

11. INGRESOS

Los ingresos de este ejercicio económico suman \$616,427.43, está compuesto por los siguientes conceptos:

	Diciembre 31
	2019
	(en U.S. dólares)
<i>Ventas gravadas con el 12%</i>	616,421.38
<i>Otros Ingresos</i>	6.05
Total de Ingresos	616,427.43

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Estos gastos han sido revisados detenidamente y confrontados con las partidas individuales informadas por los departamentos de laboratorio, técnico y de campo.

Los costos y gastos de este ejercicio económico suman \$638,919.85 y está compuesto por los siguientes conceptos:

 Diciembre 31 2019
	(en U.S. dólares)
<i>Sueldos y salarios</i>	171,022.18
<i>Beneficios sociales</i>	89,854.03
<i>Aporte a la seguridad social</i>	31,385.16
<i>Honorarios profesionales</i>	144,076.21
<i>Depreciaciones</i>	44,658.06
<i>Otras</i>	94,853.74
<i>Promoción y publicidad</i>	638.00
<i>Transporte</i>	150.15
<i>Consumo de combustibles</i>	7,108.72
<i>Gastos de Viajes</i>	2,160.42
<i>Gastos de Gestión</i>	770.07
<i>Suministros, herramientas,</i>	12,456.79
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	10,236.01
<i>Seguros y Reaseguros</i>	7,129.72
<i>Impuestos y contribuciones</i>	6,490.84
<i>Servicios Públicos</i>	11,211.66
<i>Gastos Bancarios</i>	839.66
<i>Intereses financieros</i>	3,878.43
Total Gastos	638,919.85

CONCLUSIONES

Los Estados Financieros reflejan la realidad de los hechos económicos de CEVALLOS Y ASOCIADOS CONSULTORES CEVA CONSULT CIA. LTDA en forma confiable, oportuna y veraz, tomando en cuenta que las diferentes áreas de la empresa comunican su información a la Dirección, Administración y Contabilidad para el registro de datos o documentos mediante oficios, mails, actas de entrega y memorándums internos.

Toda la información detallada en el presente informe y alguna duda que exista en los estados financieros de CEVALLOS Y ASOCIADOS CONSULTORES CEVA CONSULT CIA LTDA del año 2019 pueden ser aclaradas en cualquier momento para conocer en forma mínima los rubros que mueven las actividades de empresa.

Betsy Prieto G.

Ing. Betsy Prieto García
Reg. G.12.633
Ruc: 0924466774001

Guayaquil, Marzo 20 del 2020