

**ADVICE HELSE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**1. Activo Disponible**

El Activo Disponible comprende el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2019:

| <b>CUENTA</b>      | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|--------------------|-------------|-------------|
| CAJA CHICA OFICINA | 40,00       | 40,00       |
| BANCO PICHINCHA    | 1.032,70    | 1.662,54    |

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

**2. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

| <b>CUENTA</b>       | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|---------------------|-------------|-------------|
| CLIENTES VARIOS     | 7.711,39    | 13.136,77   |
| ANTICIPO HONORARIOS | -           | 3.503,36    |

**3. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles**

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados

del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

#### 4. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

| <b>CUENTA</b>           | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| JORGE AGUINAGA          | 1.284,06    | 2.798,06    |
| PROVEEDORES LOCALES     | 10.624,69   | 15.213,36   |
| DECIMO TERCER SUELDO    | 24,20       | 85,89       |
| DECIMO CUARTO SUELDO    | 1.125,86    | 556,50      |
| VACACIONES              | -           | 842,27      |
| FONDOS DE RESERVA       | -           | 129,12      |
| IESS APORTES            | 282,96      | 442,80      |
| IESS PRESTAMOS          | 401,15      | 629,60      |
| UTILIDADES TRABAJADORES | 304,91      | -           |
| IMPUESTOS POR PAGAR     | 1.264,87    | 1.908,24    |
| VARIOS POR PAGAR        | 16,16       | -           |
| NOMINA POR PAGAR        | -           | 1.226,67    |
| ANTICIPO CLIENTES       | 0,00        | 810,00      |

#### 5. Ingresos por Ventas

| <b>CUENTA</b>       | <b>VALOR</b> |
|---------------------|--------------|
| INGRESOS            | 83.318,78    |
| INGRESOS OPERATIVOS | 83.318,78    |
| SERVICIOS PRESTADOS | 83.289,63    |
| OTROS INGRESOS      | 29,15        |

## 6. Costos y Gastos Operacionales

Los Costos y Gastos de Operación comprenden:

| CUENTA                       | VALOR            |
|------------------------------|------------------|
| <b>COSTOS</b>                | <b>26.088,27</b> |
| PERSONAL                     | 19.619,07        |
| SUELDOS                      | 14.216,67        |
| APORTE PATRONAL              | 1.727,38         |
| BENEFICIOS LEGALES           | 3.675,02         |
| OTROS COSTOS DE OPERACION    | 6.469,20         |
| EXAMENES MEDICOS             | 6.469,20         |
| <b>GASTOS</b>                | <b>58.856,00</b> |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS       | 58.733,01        |
| PERSONAL                     | 8.372,76         |
| SUELDOS                      | 6.000,00         |
| APORTE PATRONAL              | 729,00           |
| BENEFICIOS SOCIALES          | 1.643,76         |
| OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | 50.360,25        |
| UTILES DE OFICINA            | 132,27           |
| MOVILIZACION Y TRANSPORTE    | 788,97           |
| HONORARIOS PROFESIONALES     | 23.550,00        |
| MANTENIMIENTO Y REPARACION   | 1.050,67         |
| ATENCIONES SOCIALES          | 506,42           |
| GASTOS NO DEDUCIBLES         | 368,88           |
| DEPRECIACION                 | 231,60           |
| IVA GASTO                    | 421,36           |
| SERVICIOS PRESTADOS          | 22.560,01        |
| CAPACITACIONES               | 300,00           |
| DOMINIOS                     | 217,05           |
| VARIOS                       | 233,02           |

## 7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

| CUENTA                 | VALOR  |
|------------------------|--------|
| GASTOS FINANCIEROS     | 122,99 |
| COMISIONES E IMPUESTOS | 111,97 |
| INTERESES SOBREGIRO    | 11,02  |



Galo Aguinaga Robayo  
CONTADOR