

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABCGLOBALTAX S.A.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Compañía ABCGLOBALTAX S.A... Con Registro Único de Contribuyentes No. 1792635497001, está domiciliada en Quito, en la calle la Niña E8-52 y Yanez Pinzón, Edificio Royal Busines oficina 303,. Su Actividad principal es La Representación Jurídica ante Tribunales Judiciales, Asesoramiento y Representación en procedimientos civiles, penales y de conflicto.

Fecha de corte Estados Financieros: 31 de Diciembre del 2018.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

El Sistema Contable y los Estados Financieros de la Compañía ABCGLOBALTAX S.A. se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Empresa en Marcha:

Durante el ejercicio fiscal 2018, la Empresa, refleja movimientos económicos importantes, cuyos resultados no son los proyectados, por la crisis económica y política de nuestro país.

Efectivo y Equivalentes:

En esta cuenta se registra todo el dinero que la compañía tiene disponible tanto en los Bancos, como una nota de crédito desmaterializada a favor de la Empresa, de cuya cuenta se devengan los impuestos mensuales.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.1.1.01.01	CAJACHICA	100.00	100.00	0.00
1.1.1.02.01	BANCO BOLIVARIANO	12610.99	15429.52	2818.53
1.1.1.02.03	BANCO NOTA CREDITO SRI-DESMATERIALIZADA	0.00	11033.00	11033.00

Deudores:

La cartera de clientes locales tiene una rotación de 30 a 60 días. No se provisiona este año cuentas incobrables, por cuanto los clientes son clase A y son al 100% recuperables, y no aumentar la pérdida. También se refleja una inversión a corto plazo dado a una Institución Financiera.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.1.2.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	25626.86	12454.67	-13172.19
1.1.2.01.02	INVERSIONES CORTO PLAZO	51474.35	55000.00	3525.65
1.1.2.01.99	(-)PROV.CUENTA SIN COBRABLES	-14072.50	-14072.50	0.00
1.1.2.02.01.01	C X COBRAR PERICIA TAX S.A.	0.00	48.30	48.30
1.1.2.02.01.02	ANTICIPOS COLABORADORES	-455.00	-455.00	0.00
1.1.2.02.02.01	PROVEDORES	0.00	575.80	575.80
1.1.2.02.02.02	GARANTIAS ARRIENDO	800.00	800.00	0.00

Impuestos Retenidos

En esta cuenta se encuentran retenciones en la fuente o anticipo de impuesto a la renta que le fueron efectuadas a la compañía durante su gestión y el crédito tributario producto del neteo del Iva en compras y ventas que le fueron aplicadas con el movimiento normal de la empresa. El monto de crédito tributario disminuyó por cuanto se solicitó devolución del Iva retenido al Servicio de Rentas Internas.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.1.3.01.04	CREDITO TRIBUTARIO	2517.65	6618.02	4100.37
1.1.3.01.05	0.7 RETENCION IVA T/CREDITO	21641.82	7459.39	-14182.43
1.1.3.02.01	IMPUESTO RETENIDO EN LA FUENTE	4879.75	2604.42	-2275.33

Propiedades, planta y equipo:

Los Activos Fijos, menos las depreciaciones es el siguiente.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.2.2.01.01	COSTO INSTALAC. Y ADECUACIONES	0.00	50151.16	50151.16
1.2.2.01.02	(-)DEP.ACUM.ISNTALAC.Y	0.00	-2284.66	-2284.66
1.2.2.02.01	COSTO MUEBLES Y ENSERES	2601.47	2601.47	0.00
1.2.2.02.02	(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y	-486.14	-720.27	-234.13
1.2.2.04.01	COSTO VEHICULO	37566.65	37566.65	0.00
1.2.2.04.02	Dep Acum Vehiculos	-4508.00	-11270.00	-6762.00
1.2.2.05.01	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	1789.57	1789.57	0.00
1.2.2.05.02	(-)DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	-1113.00	-1649.87	-536.87

Cuentas Por Pagar

Aquí se encuentran registrados las facturas de prestación de servicios de los profesionales, los impuestos retenidos a los proveedores de servicios, tanto de fuente como de Iva, , y los aportes al IESS, cuyos valores serán pagados el próximo año y las provisiones de jubilación, desahucio y otras.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
2.1.1.01.01	CXP PROVEEDORES	-19810.53	-19878.81	-68.28
2.1.1.02.01	PERICITAX	0.00	-20000.00	-20000.00
2.1.1.02.02	JAVIER BUSTOS	-21548.59	-53237.08	-31688.49
2.1.1.02.03	LUCIA NEGRETE	-8107.16	-10087.08	-1979.92
2.1.1.02.04	ANTICIPOS CLIENTES	-550.00	-379.99	170.01
2.1.1.02.05	SOCIO JAVIER BUSTOS	0.00	-270.00	-270.00
2.1.1.02.06	SOCIO GABRIELA GALLARDO	0.00	-270.00	-270.00
2.1.2.01.02	RET.IVA 100 COMPRA	-2622.34	-1256.14	1366.20
2.1.2.01.04	RET.IVA 0.7SERVICIOS	-154.46	-35.32	119.14
2.1.2.01.05	RET.IVA 0.3BIENES	0.00	-5.68	-5.68
2.1.2.02.01	RET.FUENTE 0.01 COMPRAS	0.00	-1.58	-1.58
2.1.2.02.02	RET.FUENTE 0.02SERVICIOS	-60.86	-21.41	39.45
2.1.2.02.04	RET.FUENTE 0.08ARRIENDOS	-64.00	-64.00	0.00
2.1.2.02.05	RET.FUENTE 0.1HONORARIOS	-2032.99	-658.79	1374.20
2.1.2.02.09	OTRAS RETENCIONES DEL 8%	-58.30	-247.66	-189.36
2.1.2.02.99	IMPUESTOS POR LIQUIDAR	-9922.33	0.00	9922.33
2.1.3.01.02	DECIMO TERCER SUELDO	-41.67	-41.67	0.00
2.1.3.01.03	DECIMO CUARTO	-156.25	-160.85	-4.60
2.1.3.01.05	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-3736.24	0.00	3736.24
2.1.3.02.01	APORTES POR PAGAR	-129.60	-173.06	-43.46
2.1.4.01	PROVISION COMPRA DE SOFTWARE	-32000.00	-32000.00	0.00
2.1.4.02	PROVISION DESAHUCIO	0.00	-375.00	-375.00
2.1.4.04	PROVISION COSTAS JUICIO 1775120150488 MEDIC	-17000.00	-17000.00	0.00

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

Los Ingresos fueron generados, por la asesoría Legal, representación y ejecución de diferentes temas Tributarios y Legales, los mismos que están sustentados con los comprobantes de venta autorizados por el Servicios de Rentas Internas, cuyo resultado fina al 31 de Diciembre del 2018 es :

CUENTA	VALOR
INGRESOS	(143,416.89)
COSTOS Y GASTOS	148,550.49
PERDIDA DEL EJERCICIO	5,133.60



MERY SANTOS ROMERO
RUC. 1710742931001
17-09073