

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, domiciliado en Quito, Parroquia La Mariscal, Cale la Niña E8-52 y Yanez Pinzon, Edificio Royal Busines Oficina 303, República del Ecuador. Su Actividad principal es la prestación de servicios en Asesoría Legal y Tributaria

Fecha de corte Estados Financieros: 31 de Diciembre del 2017.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad 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.

Efectivo y Equivalentes:

En esta cuenta se registra todo el dinero que la compañía tiene tanto en caja chica como en las instituciones financieras del país.

CUENTA	NOMBRE	SALDO ACTUAL
1.1.1.01.01	CAJACHICA	100.00
1.1.1.02.01	BANCO BOLIVARIANO	12,610.99
1.1.2.01.02	INVERSIONES CORTO PLAZO	51,474.35

Deudores:

La cartera de clientes locales tiene una rotación de 30 a 60 días. Se provisiona este año cuentas incobrables, con la cartera, que tiene mas de 6 meses y que no se a podido recuperar.

CUENTA	NOMBRE	SALDO ACTUAL
1.1.2.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	25,626.86
1.1.2.01.99	(-)PROV.CUENTAS INCOBRABLES	(14,072.50)
1.1.2.02.01.02	ANTICIPOS COLABORADORES	(455.00)

Propiedades, planta y equipo:

Los Activos Fijos, menos las depreciaciones es el siguiente.

CUENTA	NOMBRE	SALDO ACTUAL
1.2.2.02.01	COSTO MUEBLES Y ENSERES	2,601.47
1.2.2.02.02	(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y	(486.14)
1.2.2.04.01	COSTO VEHICULO	37,566.65
1.2.2.04.02	(-)Dep Acum Vehiculos	(4,508.00)
1.2.2.05.01	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	1,789.57
1.2.2.05.02	(-)DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	(1,113.00)

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.

CUENTA	NOMBRE	SALDO ACTUAL
1.1.3.01.04	CREDITO TRIBUTARIO	2,517.65
1.1.3.01.05	0.7 RETENCION IVA T/CREDITO	21,641.82
1.1.3.02.01	IMPUESTO RETENIDO EN LA FUENTE	4,879.75

Cuentas por pagar

En esta Cuenta se registra todas las obligaciones con los proveedores, instituciones Financieras y del Estado, y empleados.

CUENTA	NOMBRE	SALDO ACTUAL
2.1.1.01.01	CXP PROVEEDORES	19,810.53
2.1.1.02.04	ANTICIPOS CLIENTES	550.00
2.1.2.01.01	IVA EN VENTAS	0.00
2.1.2.01.02	RET.IVA 100 COMPRA	2,622.34
2.1.2.01.04	RET.IVA 0.7SERVICIOS	154.46
2.1.2.02.04	RET.FUENTE 0.08ARRIENDOS	64.00
2.1.2.02.05	RET.FUENTE 0.1HONORARIOS	2,032.99
2.1.2.02.08	OTRAS RETENCIONES 2%	60.86
2.1.2.02.09	OTRAS RETENCIONES DEL 8%	58.30
2.1.2.02.99	IMPUESTOS POR LIQUIDAR	9,922.33
2.1.3.01.02	DECIMO TERCER SUELDO	41.67
2.1.3.01.03	DECIMO CUARTO	156.25
2.1.3.01.05	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,736.24
2.1.3.02.01	APORTES POR PAGAR	129.60

Cuentas por Pagar Socios

Esta registrados las cuentas por pagar a los Socios, por concepto de prestamos y compra de activos.

CUENTA	NOMBRE	SALDO ACTUAL
2.1.1.02.02	JAVIER BUSTOS	21,548.59
2.1.1.02.03	LUCIA NEGRETE	8,107.16

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los Ingresos están conformados por concepto de diseño de Anteproyectos y ejecución de los mismos, y los gastos, por la contratación de personal de apoyo y administrativo, que en resumen se refleja una pérdida.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
4	INGRESOS	(215,888.89)
5	COSTOS Y GASTOS	190,980.62
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(24,908.27)

Quito, 20 de Marzo del 2018

MERY SANTOS ROMERO
CONTADORA LAMPDESIGN CIA. LTDA