

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 2019.

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 2019, la Empresa, refleja una mejoría considerable, en los resultados con relación al período anterior

Efectivo y Equivalentes:

En esta cuenta se registra todo el dinero que la compañía tiene disponible tanto en el Banco, como en el fondo de caja chica.

CUENTA	NOMBRE	2018	2019
1.1.1.01.01	CAJACHICA	100.00	100.00
1.1.1.02.01	BANCO BOLIVARIANO	15,429.52	44,863.03

Deudores:

La cartera de clientes locales tiene una rotación de 30 a 60 días. También se refleja un aumento de una inversión a corto plazo dado a una Institución Financiera.

CUENTA	NOMBRE	2018	2019
1.1.2.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	12,454.67	27,041.29
1.1.2.01.02	INVERSIONES CORTO PLAZO	55,000.00	90,000.00

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 disminuye por cuanto se solicitó devolución del Iva retenido al Servicio de Rentas Internas.

CUENTA	NOMBRE	2018	2019
1.1.3.01.04	CREDITO TRIBUTARIO	6,618.02	3,428.25
1.1.3.01.05	0.7 RETENCION IVAT/CREDITO	7,459.39	8,461.04
1.1.3.02.01	IMPUESTO RETENIDO EN LA FUENTE	2,604.42	4,778.84
1.1.3.02.02	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	2,604.42

Propiedades, planta y equipo:

Los Activos Fijos, menos las depreciaciones es el siguiente.

CUENTA	NOMBRE	2018	2019
1.2.2.01.01	COSTO INSTALAC. Y ADECUACIONES	50,151.16	50,151.16
1.2.2.01.02	(-)DEP.ACUM.ISNTALAC.Y	(2,284.66)	(7,299.78)
1.2.2.02.01	COSTO MUEBLES Y ENSERES	2,601.47	2,601.47
1.2.2.02.02	(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y	(720.27)	(954.40)
1.2.2.04.01	COSTO VEHICULO	37,566.65	37,566.65
1.2.2.04.02	Dep Acum Vehiculos	(11,270.00)	(18,032.00)
1.2.2.05.01	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	1,789.57	1,789.57
1.2.2.05.02	(-)DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	(1,649.87)	(1,610.61)

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, aportes al IESS, cuyos valores serán pagados el próximo año y las provisiones de jubilación, desahucio y otras.

CUENTA	NOMBRE	2018	2019
2.1.1.01.01	CXP PROVEEDORES	(19,878.81)	(37,126.16)
2.1.1.02.01	PERICITAX	(20,000.00)	(20,000.00)
2.1.1.02.02	JAVIER BUSTOS	(53,237.08)	(39,833.60)
2.1.1.02.03	LUCIA NEGRETE	(10,087.08)	(10,428.28)
2.1.1.02.04	ANTICIPOS CLIENTES	(379.99)	(1,179.00)
2.1.1.02.05	SOCIO JAVIER BUSTOS	(270.00)	(270.00)
2.1.1.02.06	SOCIO GABRIELA GALLARDO	(270.00)	(270.00)
2.1.2.01.02	RET.IVA100 COMPRA	(1,256.14)	(4,600.10)
2.1.2.01.04	RET.IVA0.7SERVICIOS	(35.32)	(85.68)
2.1.2.01.05	RET.IVA0.3BIENES	(5.68)	(5.52)
2.1.2.02.01	RET.FUENTE0.01COMPRAS	(1.58)	(1.53)
2.1.2.02.02	RET.FUENTE0.02SERVICIOS	(21.41)	(39.74)
2.1.2.02.04	RET.FUENTE0.08ARRIENDOS	(64.00)	(384.00)
2.1.2.02.05	RET.FUENTE0.1HONORARIOS	(658.79)	(3,353.41)
2.1.2.02.09	OTRAS RETENCIONES DEL 8%	(247.66)	(51.59)
2.1.3.01.02	DECIMO TERCER SUELDO	(41.67)	(87.50)
2.1.3.01.03	DECIMO CUARTO	(160.85)	(291.12)
2.1.3.02.01	APORTES POR PAGAR	(173.06)	(226.80)
2.1.4.01	PROVISION COMPRA DE SOFTWARE	(32,000.00)	(32,000.00)
2.1.4.02	PROVISION DESAHUCIO	(375.00)	(637.50)
2.1.4.03	PROVISION INDENMIZACION DE RESPONSABILIDAD	0.00	(30,000.00)
2.1.4.04	PROVISION COSTAS JUICIO 1775120150488 MED	(17,000.00)	(17,000.00)

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 final al 31 de Diciembre del 2019 es :

CUENTA	VALOR
INGRESOS	(237,688.78)
COSTOS Y GASTOS	226,145.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-11,543.78



MERY SANTOS ROMERO
RUC. 1710742931001
17-09073