

CORPORACIÓN PÉREZ & ASOCIADOS ELECTRICORPORATION S.A.

RUC: 0992954965001

Notas a los Estados Financieros

Periodo: Ejercicio Fiscal 2018

SERVICIOS DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE SISTEMAS ELECTRICOS

[1] CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

El contribuyente CORPORACIÓN PÉREZ & ASOCIADOS ELECTRICORPORATION S.A. Con nacionalidad ecuatoriana y residente en el país, apertura su ruc el 15-01-2016. Su actividad principal es de SERVICIOS DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE SISTEMAS ELECTRICOS DE EDIFICIOS

[2] ANTECEDENTES DE LA CONTABILIDAD

El contribuyente CORPORACIÓN PÉREZ & ASOCIADOS ELECTRICORPORATION S.A., a partir del inicio del ejercicio fiscal 2018 este sería su primer ejercicio fiscal completo. , se realizaron proyecciones y ajustes a la contabilidad con el objetivo de reflejar la realidad del negocio, apegándonos a las normativas vigentes tales como la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF,s) y las leyes tributarias de la República del Ecuador. Se mantiene una contabilidad sistemática y con sus respectivos soportes, teniendo un orden al mantener archivados los documentos del contribuyente

[3] ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden al crédito tributario a favor del contribuyente tanto de IVA como IR, las cuales son: IVA PAGADO 12%, RETENCIONES RECIBIDAS IR 10%, RETENCIONES RECIBIDAS IR 1%, 2% RETENCIONES RECIBIDAS IVA.

[4] EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden al flujo de efectivo, las cuales son: EFECTIVO, BANCO de lo cual según el movimiento del periodo fiscal 2017 estas cuentas mencionadas terminan con el siguiente saldo contable: CAJA GENERAL:

[5] ACTIVOS FINANCIEROS

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a la cartera de clientes. Quedando con un saldo contable: \$00,00.

[6] PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a los activos fijos del contribuyentes relacionados con la actividad del negocio, las cuales son: EQUIPO DE COMPUTACIÓN, EQUIPO DE OFICINA, MUEBLES DE OFICINA, El método depreciación utilizado es el que indica la normativa tributaria, saldo contable: \$00,00 No a incorporado ningún activo fijo.

[7] CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a los proveedores de insumos eléctricos para la venta de proyectos. (este ejercicio fiscal no se terminó con obligaciones a proveedores) Saldo contable: \$00.00

[8] OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a las obligaciones a corto plazo con los organismos reguladores tales como el SRI, IESS y Ministerio de Relaciones Laborales, las cuales son: RETENCIONES EFECTUADAS IR 1%, IVA COBRADO, OBLIGACIONES CON EL IESS, BENEFICIOS A EMPLEADOS, RETENCIONES EFECTUADAS IR 2% y el 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES. Saldo contable:

[9] CAPITAL

En esta cuenta se encuentra la subcuenta que corresponde al capital suscrito a la superintendencia de compañías y valores de Guayaquil, el cual se a mantenido con la misma suscripción de la apertura: saldo: \$800,00

[10] GANANCIAS ACUMULADAS

Al final del ejercicio fiscal anterior correspondiente al 2017, arrojó una utilidad de \$

[11] RESULTADO DEL EJERCICIO

Al final del ejercicio fiscal correspondiente al 2017, arrojó una utilidad neta de \$

[12] MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

Esta cuenta se encuentra la subcuenta con nombre "COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA" la cual representa el costo en la compra de los

productos principales que se utiliza en la actividad del negocio tales como: materiales e insumos eléctricos, y cabe recalcar que también se encuentran otros costos indirectos de fabricación.

[13] GASTOS DE VENTAS

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas originas por las distintas situaciones al momento de la venta, tales como: hospedaje de viajes para ventas recargas, sueldos etc.

[14] GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas originas por las distintas situaciones al momento de la venta, tales como: combustible para la movilización de los suministros eléctricos, gastos de servicios básicos, gasto de alimentación incurridos en el, gastos de viajes incurridos en el cobro y gestión de proyectos eléctricos, mantenimiento del vehículo , publicidad, imprenta y marketing, contratación de servicios prestados a terceros, suministros de oficina utilizados en la oficina de ventas, telefonía, arriendo de local, sueldos, etc.

[15] GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta representa los gastos de intereses generados por los movimientos realizados a las instituciones financieras con el giro del negocio del negocio.

[16] INGRESOS

Esta cuenta corresponde a la facturación en ventas ordinario del negocio.

[17] PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El monto de fue determina en la declaración original de Impuesto a la renta del año 2017. El cual fue calculado en base al valor reflejado en el casillero 804 "UTILIDAD DEL EJERCICIO" del formulario 101 de Impuesto a la Renta. Dado que después de haber sido pagado las utilidades a los empleados.

[18] GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

El monto de \$ correspondientes al ejercicio fiscal 2017, descontando la participación empleados y el impuesto a la renta a pagar del año. Del cual se lo mantendrá en utilidad acumulada del año 2016.



PEREZ CASTRO EDGAR
FERNANDO
Firma del contribuyente
C.I.: 0917359630



MARCELO MARTINEZ
Contador General
RUC: 0921951463001