

ECUADOR SMART SALES Y SERVICES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

Ecuador Smart Sales y Services Cía. Ltda. Se constituye como una Compañía Limitada el 27 de julio del 2017, teniendo como principal actividad económica: Actividades de centros que realizan llamadas usando técnicas actuales.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF:

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal
3. Las cuentas por cobrar a Accionistas son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas Incobrables "
4. En el grupo de Activos por Impuestos corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son liquidadas en la conciliación tributaria anual
5. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
6. Los ingresos se reconocen cuando los servicios han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
7. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos , con la factura y retención en la fuente correspondiente
8. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.
9. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



NOTA 1.- ANÁLISIS COMPARATIVO Y RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, pudiendo observar que en Bancos tenemos un saldo de efectivo importante en relación al año anterior.

	2018	2019
Bancos	0	8018,73
Caja Chica	248,68	118,39
Garantía Arriendo Oficina,	1265,00	0
TOTAL \$	1513,68	8137,12

1.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta ha crecido de modo considerable ya que aumentaron las cuenta a cobrar empleados. Se puede apreciar que los anticipos a proveedores disminuyo notablemente, ya que se liquidaron casi la mayoría de anticipos a proveedores

	2018	2019
Cuentas por cobrar Clientes	779,01	1688,02
Cuentas por Cobrar empleados	275,13	10226,47
Anticipo Proveedores	45103,02	5446,53
TOTAL \$	46.157,16	17361,02

1.3 IMPUESTOS RETENIDOS

En retenciones tanto de Impuesto a la Renta como de IVA tenemos valores importantes, se realizó un reclamo de pago indebido de IVA que esta en proceso de devolución

	2018	2019
Retenciones Impuesto a la Renta	481,60	2469,08
Crédito Tributario de IVA	3816,85	10446,25
TOTAL \$	4.298.45	12915,33

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos, se adquirieron computadores para el trabajo de los vendedores y el personal administrativo.

	2018	2019
Instalaciones		2715,71
Muebles y Enseres	1.132,25	2860,56
Equipo de Oficina	1.217,40	1217,40
Equipo de Computo	12.331,14	18709,70
Software y otros sistemas	1.419,90	8231,46
Depreciación Acumulada	-4.038,29	-10835,26
TOTAL \$	12.062,40	22.899,57

1.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera: Se incremento las cuentas por Pagar por nuevas aportaciones en calidad de préstamo que a futuro se van a capitalizar.

	2018	2019
Proveedores locales	2.740,48	33324,05
Obligaciones Laborales	716,79	0
Obligaciones Fiscales	1.257,93	1486,25
less por Pagar	175,26	919,45
Otras Cuentas por Pagar	6.429,05	40321,40
TOTAL \$	11.319,51	76051,15

1.6 SOCIOS POR PAGAR

Esta cuenta de pasivo a largo plazo, son préstamos de los socios a la empresa, que también se pueden transformar en aportes de capital.

	2018	2019
Socios por Pagar	39.207,65	37977,22
TOTAL \$	39.207,65	37977,22

1.7 PATRIMONIO

Tenemos al final del 2019 un Patrimonio negativo, es muy delicado este tema y lo vamos a solucionar con un aumento de capital que cubra este negativo, se lo hará antes de que el año 2020 finalice.

	2018	2019
Capital social	14.303,00	14303
Resultado Acumulados Ejercicio	-797,47	-797,47
Pérdida del ejercicio		-43530,67
TOTAL \$	13.505,53	-30025,14

1.8 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

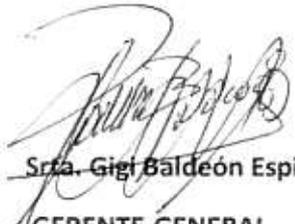
Los ingresos aumentaron, fue un año productivo

	2018	2019
Ingresos Actividades Ordinarias	23.993,23	102935,10
Otros ingresos	23273.88	1608,70
TOTAL \$	47.267.11	104543,80

1.9 GASTOS

Los gastos también aumentaron, tanto que se produjo una perdida en el ejercicio

	2018	2019
Sueldos y salarios	4.130,13	6867,73
Beneficios Sociales	1.121.01	3.824,29
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	551.22	1063,75
Depreciaciones	3.999.77	6796,97
Otros Gastos Administrativos	37.112.40	119165,48
Gastos no Deducibles	1150.05	10356,25
TOTAL DE GASTOS \$	48.064.58	148074,47


Srta. Gigi Baldeón Espinoza
GERENTE-GENERAL


Maria Inês Velásquez
CPA 17624

