



RAARCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2019

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA No 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Se revisó y analizó la conciliación bancaria y estados de cuenta, se realizó la respectiva confirmación de libros mayores del 01 de abril de 2019 al 31 de diciembre de 2019, por lo que presenta un valor disponible en bancos representado de esta manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Bancos	\$ 13.534,14

NOTA No 2: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Se revisó los saldos del libro mayor de la cuenta, estados de cuenta de confirmación de los clientes del 01 de abril de 2019 al 31 de diciembre de 2019 el cual se verifica la vigencia de cartera, las cuentas por cobrar tienen una vigencia máxima en promedio de noventa días, las cuales quedan de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales.	\$ 55.698,82

NOTA No 3: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Una vez realizado el Estado de Resultado Integral la empresa no generó valores a pagar por lo que quedó como resultado un crédito tributario, quedando la cuenta de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	\$ 711,02

NOTA No 4: INVENTARIOS.

Revisamos el libro mayor y kárdex de la cuenta de inventarios del 01 de abril de 2019 al 31 de diciembre de 2019, previo a la revisión del costo de ventas, por lo tanto, no existen diferencias y existe un control de inventario correcto.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	\$ 36.520,71

PASIVOS CORRIENTES**NOTA No 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES.**

Se revisó el libro mayor de la cuenta, se verificó los respectivos saldos finales con sus estados de cuenta, los cuales tienen una vigencia máxima de 90 días, se confirma, las obligaciones pendientes con los proveedores y las respectivas obligaciones fiscales que se generan mensualmente y tiene como saldo final la obligación del mes de diciembre 2019:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes no relacionadas	\$ 66.070,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 00.00,00
Obligaciones con el IESS	\$ 1.380,25

NOTA No 6: PATRIMONIO.

Se revisó el libro mayor de la cuenta, balances presentados al Servicio de Rentas Internas y a la Superintendencia de Compañías, por lo que no hay cambios en la cuenta del capital suscrito. Debido a que la Compañía es nueva en sus operaciones en el periodo fiscal 2019, se ha decidido hacer una revalorización del patrimonio, quedado de la siguiente manera las cuentas:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Capital Suscrito	\$ 400,00
Aportes de socios, accionistas de capital para futura capitalización	\$ 39.098,54

INGRESOS

NOTA No 7: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Se ha realizado la respectiva revisión del libro mayor ventas clientes con su respectiva verificación de declaraciones mensuales con sus respectivos reportes de facturas y notas de crédito por lo que sus saldos son reales y se ha llegado a la revisión final quedando así la cuenta:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Venta local de bienes gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA.	\$ 8.886,17
Venta local de bienes gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas del IVA.	\$ 147.362,88

COSTOS Y GASTOS

NOTA No 8: COSTO DE VENTAS.

Se revisó las cuentas de costos respectivamente con sus libros mayores por lo que sus documentos de respaldo son legales tales como facturas de compras y notas de crédito, previo a una revisión con las declaraciones mensuales y sus saldos son reales por lo que queda de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 8.341,36
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 148.925,58

NOTA No 9: GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS.

Se revisó las cuentas de gastos y costos respectivamente con sus libros mayores por lo que sus documentos de respaldo son legales tales como roles de pago, pagos iess y honorarios.



sus saldos son reales por lo que se encuentran detallados tales como gastos y costos respectivamente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR COSTO	VALOR GASTO
Sueldos y Salarios	\$ 8.567,80	\$ 8.157,40
Beneficios Sociales	\$ 747,92	\$ 433,33
Aporte a la seguridad social	\$1.055,01	\$ 758,20
Honorarios Profesionales	\$ 1.260,00	\$ 00,00

NOTA No 10: OTROS GASTOS.

Se revisó las respectivas cuentas de otros gastos referentes al giro del negocio para sus operaciones respectivas, tales como facturas, se verificó sus saldos finales y quedan de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR COSTO	VALOR GASTO
Promoción y Publicidad	\$ 00,00	\$ 2.000,39
Transporte	\$ 00,00	\$ 1.293,16
Combustibles y lubricantes	\$ 3.689,19	\$ 00,00
Gastos de Viaje	\$ 00,00	\$ 1.266,13
Gastos de Gestión	\$ 00,00	\$ 5.624,14
Arrendamientos operativos	\$ 00,00	\$ 5.625,00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos.	\$ 1.220,72	\$ 00,00
Mantenimientos y Reparaciones.	\$ 2.092,57	\$ 00,00
Seguros y reaseguros	\$ 1.813,61	\$ 00,00

Revisado por:

Ing. CPA. Paola Pucha

Registro # 17-5001

