

CERTIFICAR DIAGNOSTICO VEHICULAR CERDIVEH CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2019:

| CUENTA | 2019 |
|------------------------------------|-------------|
| CAJA GENERAL | 107,67 |
| CAJA CHICA OFICINA | 160,00 |
| BANCO PICHINCHA CTA CTE 2100202614 | 598,22 |

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

| CUENTA | 2019 |
|---------------------|-------------|
| CLIENTES NACIONALES | 40,53 |
| DINERS | 2,02 |

3. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

4. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

| CUENTA | 2019 |
|----------------------|-------------|
| DECIMO TERCER SUELDO | 100,13 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 154,32 |
| VACACIONES | 125,11 |
| IESS APORTES | 259,53 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 142,25 |
| PRESTAMOS SOCIOS | 44.257,76 |
| NOMINA POR PAGAR | 1.088,02 |

5. Ingresos por Ventas

| | |
|------------------|--------|
| INGRESOS | 307,44 |
| VENTAS SERVICIOS | 305,61 |
| OTROS INGRESOS | 1,83 |

6. Costos y Gastos Operacionales

Los Costos y Gastos de Operación comprenden:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| GASTOS | 14.457,38 |
| PERSONAL | 5.078,81 |
| SALARIOS Y REMUNERACIONES | 3.900,00 |
| HORAS EXTRAS | 3,24 |
| APORTE PATRONAL | 474,24 |
| BENEFICIOS LEGALES | 701,33 |
| OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | 9.361,68 |
| SERVICIOS BASICOS Y TELECOM. | 390,47 |
| UTILES DE OFICINA | 455,53 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 400,00 |
| EQUIPOS Y HERRAMIENTAS MENORES | 1.442,44 |
| ALIMENTACION PERSONAL | 27,19 |
| ATENCION AL PERSONAL | 191,45 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 76,51 |
| DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS | 633,96 |
| SEGUROS | 95,75 |
| ARRIENDO | 2.713,04 |
| SERVICIOS PRESTADOS | 1.926,25 |
| PUBLICIDAD | 775,10 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 33,63 |
| VARIOS | 200,36 |

7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

| | |
|---------------------------|--------------|
| GASTOS FINANCIEROS | 16,89 |
| COMSIONES BANCARIAS | 16,89 |



Jorge Aguinaga V.
CONTADOR