

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2019

Nota 1 Entidad

MINCA CONSULTORES CIA. LTDA. Con RUC No. 1793021336001 es una Sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio es en la calle Miguel Bedoya 103A y Marco Aguirre. El inicio de sus actividades económicas Fue el 24 de septiembre del año 2019. Su actividad principal son otros Tipos de Consultoría Técnica.

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

El Balance será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

Activo: recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

Pasivo: obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

Patrimonio Neto: parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIIF.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 3 Disponible

La compañía tiene una liquidez de \$495,85, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Pichincha C.A. cuenta corriente \$495,85.

Nota 4 Exigibles

a) Cuentas y Documentos por Cobrar – Clientes. -

La compañía al cierre del ejercicio fiscal reportó cuentas por cobrar al cliente Ecuambiente Consulting Group por un valor de \$15.870,00 misma que debe ser cobrada en un plazo no mayor a un año.

b) Crédito Tributario IVA. –

La compañía generó un crédito tributario en IVA reflejado en la declaración del mes de diciembre del año 2019 un valor de \$2.019,40 de los cuales \$1.185,64 corresponde a crédito tributario por adquisiciones y \$833,76 a crédito tributario por retenciones.

c) Crédito Tributario I. Renta. -

Al efectuar la respectiva conciliación tributaria de Impuesto a la renta aplicamos según la normativa legal vigente para el Ecuador el 22% de la Utilidad luego de participación trabajadores y en el caso puntual de la empresa es \$832.32 pero las retenciones en el fuente superaron este valor \$872,00 quedando la diferencia como crédito tributario (saldo a Favor) \$39,68.

Nota 5 Obligaciones a Corto Plazo

a) Cuentas y Documentos por Pagar – Proveedores

Las deudas con proveedores varios al término del ejercicio económico son de \$13.860,45 valor que debe ser cancelado en un plazo no mayor a 1 año.

b) Impuestos Retenidos

Los impuestos retenidos por concepto de I. Renta durante el mes de diciembre del 2019 quedaron como pendientes de pago mismo que se los efectuará en el mes de enero de 2020 cuando se realice la respectiva liquidación de impuestos en los formularios de impuestos Retenidos Renta e impuestos retenidos IVA mismos que están divididos de la siguiente manera:

- Impuesto Retenido I. Renta \$548,82;
- Impuesto Retenido I.V.A. \$ 664,72.

Nota 6 Patrimonio

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del ejercicio reportado asciende a un monto de \$3.350,95 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

a) Capital Suscrito

Las acciones por \$400,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

b) Utilidad del Ejercicio

En este Ejercicio fiscal se reportó una utilidad por un valor de \$2.950,95, que es el resultado del ejercicio y que de igual manera los socios decidirán si la distribuyen, acumulan o la reinvierten.

Nota 7 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico reportado, estos ascienden a un monto total de \$43.600,00.

Nota 8 Gastos y Costos

Los gastos y costos ordinarios incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$39.816,73, al 31 de diciembre del período reportado.

Nota 9 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 10 de marzo del año 2020.



Lcdo. Marco Vinasco

CONTADOR

RUC 1715467260001