

se tienen los siguientes datos: el socio es el socio de la sociedad y tiene el control de la misma con un 100% de votos y derechos de voto, siendo el socio el socio que tiene el control de la sociedad y tiene el control de la misma con un 100% de votos y derechos de voto.

Quito, 10 de Marzo del 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Facultando al lector que sea parte de este informe que contiene información sobre la empresa A&T Accounting and Taxes Cia. Ltda., Se constituyó en Quito el dia 17 de octubre 2019.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Guajalo, Barrio Pueblo Unido, Calle B, E-6-199 y Calle C.

Su principal actividad es la prestación de servicios contables, teneduría de libros, auditoría y consultoría fiscal.

Los socios principales son:

Sra. Diana Elizabeth Legarda Cedeño, propietario de ochenta (80) participaciones por un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una (USD. 1,00), y;

Sra. Patricia Alexandra Tipan Chancusig, propietario de ochenta (80) participaciones por un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una (USD. 1,00), y;

Sr. Luis Enrique Alomoto Jaya, propietario de doscientas cuarenta (240) participaciones por un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una (USD. 1,00).

La administración se encuentra a cargo del Sr. LUIS ENRIQUE ALOMOTO JAYA con cédula de identidad 1714340948, quien tiene nombramiento hasta 17 de Octubre del 2024.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en el principio de negocio en marcha, en el cual se determina, "Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad".

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e

Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

a.- Caja chica, al 31 de diciembre 2019 tiene un saldo de \$125,19 que corresponde al dinero disponible por la cobranza de servicios prestados.

Nota 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

a.- Cuentas por cobrar clientes no relacionados presenta un saldo de \$ 1496,02 que ha sido generado por prestación de servicios contables.

Nota 5.- Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde a los anticipos entregados a proveedores para la compra de bienes o servicios.

Nota 6.- Activos por Impuestos Corrientes

a.- Activo por Impuestos Corrientes, presenta un saldo de \$ 41,11 a ser liquidado de manera mensual con el pago de impuestos.

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan en la prestación de servicios contables, tributarios y de auditoría o para propósitos administrativos, los cuales tienen una vida útil mayor a un año.

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa tiene una laptop marca ACER, una impresora matricial marca EPSON y una impresora a laser marca SAMSUNG valorados en \$781,79.

Para la depreciación de propiedad, planta y equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, las depreciaciones son registradas en cada periodo con cargo a resultados y se calculan en función de los años de vida útil estimada de acuerdo al siguiente cuadro:

Activo	Vida Útil (años)	Valor Residual (%)
Equipos de Computación	3	10%
Inmuebles	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%

Nota 8.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y del exterior para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

a.- Proveedores locales presenta un saldo de \$1372,25 los cuales corresponden a la adquisición de servicios.

b.- Cuentas por pagar socios, presenta un saldo de \$ 568,38 correspondiente al dinero entregado para la adquisición de bienes y servicios.

c.- Con la administración tributaria, presenta un saldo de \$32,27, los cuales corresponden a retenciones en la fuente de renta e IVA a ser liquidados de manera mensual en las declaraciones fiscales.

Nota 9.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera vía aportes de socios que son los inversionistas y la segunda vía resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los socios y presenta un aporte de 400 participaciones valoradas en \$1,00 cada una.

b.- Utilidad del Ejercicio 2019 presenta un saldo de \$51,91 después de impuesto a la renta.

El destino de la utilidad neta del ejercicio deberá ser resuelto por la Junta General de Socios.

Nota.- 10 Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2019 ascienden a \$1360,01 y han sido obtenidos en la prestación de servicios contables, tributarios y de consultoría.

Nota 11.- Gastos

Los costos y gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a \$ 1308,10 los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa.

Con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.



Ing. Enrique Alomoto
GERENTE GENERAL



Ing. Patricia Tipán
CONTADORA