

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía RELOCATIONS SERVICES OF ECUADOR RESERVECU CIA. LTDA., con RUC # 0190363708001 y domicilio principal en la ciudad Cuenca Av. José Peralta 4-138 y Av. 12 de Abril Edificio Acropolis Oficina 201, constituida mediante Escritura Pública en la Notaría Novena del Cantón Cuenca el 3 de marzo de 2010; su vigencia es hasta el 3 de marzo de 2060. Su objeto social es "La prestación de servicios integrales para extranjeros tales como asesoría jurídica, tributaria, contable, aduanera y asesoría en temas de migración y visas entre otros. Para el cumplimiento de su objeto social, la sociedad podrá celebrar todos los actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley tales como compraventa, arrendamiento, franquicia, entre otros con personas naturales o jurídicas, inclusive importar y exportar todo tipo de bienes así como su comercialización, distribución y venta. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con el objeto social con personas naturales y jurídicas; podrá de igual forma esta Sociedad participar en otras compañías pudiendo asociarse, absorberlas, o fusionarse". Expediente # 4754.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2019.

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía RELOCATIONS SERVICES OF ECUADOR RESERVECU CIA. LTDA., se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de la Superintendencia de Compañías y normas legales de Ecuador expresas en sus modificatorios.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a \$ 2.426,72 USD y está conformado por:

• Efectivo y Equivalentes de Efectivo Banco Bolivariano	2.326,72
• Caja	100,00

### **NOTA No. 4 Impuestos Corrientes**

Los impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 se detallan a continuación:

• Anticipo Impuesto a la Renta	192,09
<b>TOTAL</b>	<b>192,09</b>

### **NOTA No. 5 Otras Cuentas por Cobrar**

Las Otras Cuentas por Cobrar corrientes al 31 de diciembre de 2019 se detallan a continuación:

• Otras Cuentas por Cobrar (W)	82.118,33
<b>TOTAL</b>	<b>82.118,33</b>

### NOTA No. 6 Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos que constan en el balance son los siguientes:

• Muebles y Enseres	467,00
• (-) Dep. Acum. MYE	-307,41
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>159,59</b>

### NOTA No. 7 Pasivo Corriente

Dentro del Pasivo corriente se encuentran las siguientes cuentas:

• Con la Administración Tributaria	625,58
• Participación Trabajadores	561,14
• Impuesto a la Renta del Ejercicio	699,56
• IESS por Pagar	614,13
• Anticipo de Clientes	72.137,94
<b>TOTAL</b>	<b>75.122,67</b>

### NOTA No. 8 Patrimonio

Está conformado por 400 participaciones de un dólar cada acción y consta en la Cuenta:

Capital Suscrito y Pagado **\$400,00 USD**

Y está dividido así:

### Participaciones y Socios

SOCIOS	PARTICIPACIONES
CONSUEGRA QUEZADA ESTEFANIA NATHALY	200
WILCHES IÑIGUEZ PAUL MAURICIO	200
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>

### NOTA No. 9 Reserva Legal

Está conformado por el 5% de las utilidades resultantes de los ejercicios económicos y debe constar en la Cuenta: Reserva Legal

Reserva Legal 200,00

### NOTA No. 10 Resultados Acumulados

Está conformado por las Utilidades no distribuidas de los ejercicios económicos anteriores y consta en la cuenta:

Ganancias Acumuladas 6.693,80

#### **NOTA No. 11 Resultado del Ejercicio**

En esta cuenta consta la utilidad del ejercicio en curso y está reflejada en la siguiente cuenta:

Ganancia Neta del Período	2.480,26
---------------------------	----------

#### **NOTA No. 12 Ingresos Operacionales**

Está conformado por:

- |                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| • Ingresos por ventas de Servicios | 59.550,00 |
|------------------------------------|-----------|

#### **NOTA No. 13 Gastos de Ventas**

En este rubro constan los siguientes gastos de ventas:

- |                          |          |
|--------------------------|----------|
| • Arriendo de Oficina    | 2.400,00 |
| • Comisiones             | 892,86   |
| • Seguros                | 785,65   |
| • Promoción y Publicidad | 2.261,18 |
| • Gastos de Gestión      | 491,73   |
| • Gastos de Viaje        | 320,56   |
| • Otros Gastos           | 1.127,20 |

**TOTAL 8.778,68**

#### NOTA No. 14 Gastos Administrativos

Se han incurrido en los siguientes:

• Sueldos y Salarios	30.265,00
• Aportes al IESS (IFR)	10.004,77
• Beneficios Sociales	3.753,28
• Mantenimiento y Reparaciones EC	110,00
• Honorarios Profesionales	610,00
• Salud Ocupacional	205,00
• Impuestos y Contribuciones	44,65
• Suministros de Limpieza	112,47
• Suministros de Oficina	226,21
• Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	544,13
• Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo	46,70
• Otros Gastos	717,05

**TOTAL 46.639,26**

#### NOTA No. 15 Gastos Financieros

Se han incurrido en los siguientes:

• Comisiones	1,79
--------------	------

- Otros Gastos Financieros 389,31

**TOTAL 391,10****NOTA No. 16 Impuesto a las Ganancias**

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

El impuesto a la renta del ejercicio fue determinado siguiendo los procedimientos de conciliación tributaria establecida en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y para el año 2019 fue determinado con la tasa del 25% y del 22% para Microempresas.

**NOTA No. 17 Conciliación Tributaria 2018**

El Impuesto a la Renta para el año 2019 se determinó por un valor \$699.56, mediante los cálculos obtenidos en la conciliación tributaria misma que se detalla:

**RELOCATION CIA. LTDA.  
CONCILIACION TRIBUTARIA  
DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019**

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>3.740,96</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	561,14
(-) AJUSTE DE INVERSIONES PERMANENTES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES (DEP. POR REVALUO)	-
<b>BASE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3.179,82</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA	699,56
<b>ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>192,09</b>
<b>DETERMINACION DE LA UTILIDAD NETA</b>	<b><u>2.480,26</u></b>



Av. José Peralta 4-138 y Av. 12 de Abril  
Edificio Acrópolis Oficina 201  
Telf. : (5937) 4103991

UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.179,82
22% IMPUESTO A LA RENTA	699,56
	<hr/>
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>2.480,26</u>
<b>PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
22% IMPUESTO A LA RENTA	699,56
(-) IMPUESTOS RETENIDOS	-
(-) ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	<u>192,09</u>
SALDO A PAGAR	<u>507,47</u>

Atentamente,

C.P.A. Rosa Jarama Jarama  
CONTADOR.