ADQUISICIÓN DE DATOS Y CONTROL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- ✓ **Bancos:** El saldo total en bancos de $ 80.433,16 ha sido conciliado con el estado de cuenta de cada uno de los bancos al 31 de diciembre del 2019, detallados así:
  - Produbanco: 16.610,70 dólares
  - Pichincha: 5319.51 dólares
  - Pacífico: 2.399,19 dólares
  - Terrabank: 56.103,76 dólares

- ✓ **Clientes Crédito Simple:** El saldo de $ 211.737,64 corresponde a clientes fijos, a los cuales se les facturó en diciembre del 2019, y los pagos se realizaron a inicios del 2020. Siendo estos: IAPROCESS, ENI Ecuador, Decin, Cervecería Nacional, Eseico, Agua y Gas de Sillunchi, Zurich Seguros del Ecuador y Marcelo Fiallos Valenzuela.

- ✓ **Anticipo Proveedores:** Valores totales por: 52.187,51 dólares, entregados a proveedores para los proyectos se e encuentran en proceso, los mismos que se entregarán en el año 2020:

  - Siemens: 33.791,00 dólares
  - Decin: 3.250,00 dólares
  - Proyecto Termoesmeraldas: 14.810,51 dólares
  - Otros: 366,00 dólares

- ✓ **Otras Cuentas por cobrar:** Anticipos a empleados, para adquisición de materiales para proyectos en curso, gastos de viaje, alimentación, hospedaje, movilización, y el fondo de garantías por 800.00 dólares que en el año 2020 se cerrará la cuenta, ya que la empresa se traslada a instalaciones propias.

- ✓ **Activos Fijos y depreciación:** La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

Las Orquideas s/n Eloy Alfaro
Cumbaya Sector San Patricio. Barrio San Francisco de Pinsha.
dalvarado@dayc.com.ec
Telf: 09 99 466 367

SIEMENS

Para fines tributarios, el costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

- ✓ **Proveedores:** Esta cuenta del pasivo, se maneja con plazos de vencimiento de 30 días dependiendo del proveedor, de acuerdo a los años de trabajo y vínculos comerciales que se han generado. El saldo al final del año fue de $205.541,26

- ✓ **Anticipo clientes**: Valores recibidos por clientes para inicio de trabajos en proyectos, específicamente compra de equipos y accesorios.

FECHA	CLIENTE	DETALLE	VALOR
DIC 2019	IAPROCESS	ANTICIPO PROYECTO	57.016,69
DIC 2019	CELEC TERMOESMERALDAS	ANTICIPO PROYECTO	34.995,00
DIC 2019	CELEC SANTA ELENA	ANTICIPO PROYECTO	27.998,00
DIC 2019	OTROS	ADMINISTRATIVOS Y PROYECTOS	393,27
		TOTAL:	**120.402,96**

- ✓ **Provisiones:** Cuenta de provisiones de empleados, utilidades, impuestos y obligaciones que tiene la empresa, las mismas que se cierran en el año 2020:

OBLIGACIÓN	VALOR
Impuestos por pagar	8.690.63
Obligaciones con el IESS	3.638,86
Beneficios Sociales	5.056,48
TOTAL:	**$ 17.385,97**

- ✓ **Ingresos:** El saldo de la cuenta correspondiente a ingresos operacionales con tarifa 12% y 0%, por concepto de reembolso de gastos son:

INGRESOS	VALOR
Ventas 12% - Operacionales	1'065.318,72
Ventas 0% - Operacionales	4.464.00
Ingresos - No Operacionales	3.467,71
TOTAL:	**1'073.250,43**

- ✓ **Contribución de Impuesto a la Renta único y Temporal:** Las sociedades que realicen actividades económicas y que se hayan generado ingresos gravados declarados en el Impuesto a la Renta 2018, iguales o superiores a un millón de dólares (US $ 1.000.000,00), pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020,2021 y 2022, sobre dichos ingresos. En ningún caso esta contribución será superior al 25% del Impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal 2018. Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020,2021 y 2022, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Art. 57.- La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas, a través de resoluciones de carácter general. Conforme con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el gravamen estipulado en la Reforma de la Ley, se encuentra en el alcance de la NIC 37, debido a que, al 31 de diciembre de 2019, existe una obligación presente de pago en los años 2020, 2021 y 2022, por ingresos causados en el año 2018. Por lo tanto, existe una obligación de constituir una provisión al 31 de diciembre de 2019. La compañía ha registrado en el 2020, la contribución de acuerdo a la Resolución del SRI.

- ✓ **Costos y Gastos:** Esta cuenta detalla los costos y gastos en los que incursiona la empresa en sus operaciones normales, siendo así: gastos de personal: $ 140.203,91 y en gastos generales $ 909.266,36 con sus principales gastos: Materiales obras clientes, Servicios obras clientes, entre otros y los gastos financieros y no deducibles por $ 997.70

- ✓ **Capital Social:** El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019 está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE PARTICIP.	TOTAL CAPITAL	%
ALVARADO POLO PABLO DANILO	99,500	99,500	99,500,00	99,50%
MORENO VILLACIS CARMELA LEONOR	500	500.00	500,00	0,50%
TOTAL	100,000,00	100,000	100,000,00	100%

Ing. CPA Karla Escudero V.
Contadora General
DA&C CIA. LTDA.