

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2018

BASE DE LA PRESENTACION. - Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera de Contabilidad y sus Registros Contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

- **NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

El fondo de Caja Chica por política de la empresa está compuesto por un valor de \$200, el saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

DETALLE	ANEXO	VALOR
CAJA CHICA		200
TOTAL		200

- **NOTA 2. BANCO PACIFICO**

La cuenta corriente del BANCO PACIFICO, terminó al 31 de diciembre del 2018 con un saldo de USD 3.876,78. A continuación se detalla la conciliación Bancaria:

ULTRASISTEMAS CIA. LTDA.
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PACIFICO

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE

SALDO EN LIBRO BANCOS		3.876,78												
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS	(-) NOTAS DE DEBITO (-) CHEQUES DEVUELTOS													
TOTAL 0.00	TOTAL 0.00													
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2018		3.876,78												
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		3.876,78												
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO	(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">FECHA</th> <th style="text-align: center;">N° CHEQUE</th> <th style="text-align: center;">BENEFICIARIO</th> <th style="text-align: center;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	FECHA	N° CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR									
FECHA	N° CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR											
TOTAL 0.00	TOTAL 0.00													
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2018		3.876,78												

- **NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2018 tiene cuentas por cobrar en ventas locales de \$ 3.500,00

- **NOTA 4.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa no se ha visto en la necesidad de considerar la provisión de cuentas incobrables por cuanto no existe riesgo de acuerdo con el comportamiento histórico de las ventas.

- **NOTA 5.- INVENTARIOS**

Ultrasistemas Cía. Ltda. es una empresa que tiene como actividad principal Actividades Complementarias de Vigilancia y Seguridad por lo tanto no maneja inventario físico, porque es una empresa netamente de servicio.

- **NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo Fijo)**

Los elementos de propiedad como: planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende el precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los activos de la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2018 constan de lo siguiente:

DETALLE	VALOR
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	1,500.00
Equipo de Computación	2,603.35
Vehículo	17,312.76
Maquinaria y Equipo	5,000.00

- **NOTA 7.- DEPRECIACION ACUMULADA**

El cargo por depreciación de cada año se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisará como mínimo al término de cada período anual y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, las variaciones se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es de **(\$.11.042,66)**

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2018

- **NOTA 8.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

En la Cuenta Proveedores por Pagar al 31 de diciembre del 2018, la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. tiene un valor de \$.2.000,00.

- **NOTA 09.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

En las obligaciones con el Banco la empresa adquirió una deuda en la Tarjeta de Crédito empresarial al 31 de diciembre del 2018 de \$. 2.414,36

- **NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2018 con un saldo neto de \$.759,24 dólares, que corresponde a las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de IVA en ventas.

También corresponden las obligaciones corrientes los siguientes rubros: el aporte a la seguridad social del IESS tanto patronal como personal de los empleados al 31 de diciembre del 2018:

DETALLE	VALOR
IVA EN VENTAS	759,24
APORTES AL IESS	367,12
TOTAL	1.126,36

- **NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Las Obligaciones No Corrientes corresponden al préstamo que realizó un accionista a la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. por el valor de \$ 32.296,20 al 31 de diciembre del 2018.

- **NOTA 12. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía está constituida por \$ 10.000 dólares en acciones suscritas y en circulación al valor nominal de 1 dólar cada una, como se presentan a continuación.

DETALLE	VALOR	PORCENTAJE
AGUIAR FALCONI GIOVANNI ALONSO	3.234,00	32,34%
AGUIAR FALCONI PATRICIO ALEXANDER	3.533,00	35,33%
ALVAREZ TORRES NELLY SORAYA	3.233,00	32,33%
SUMAN	10.000,00	100,00%

- **NOTA 13. RESERVA LEGAL**

La compañía formará un Fondo de Reserva hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social. La Reserva Legal mientras no supere el límite indicado, solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que existan. El valor de Reserva Legal es de \$ 717,32.

- **NOTA 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2018. Considerando:

- Los Gastos no Deducibles, se llaman a los que no se pueden descontar fiscalmente. Es decir que, no pueden ser tenidos en cuenta para la determinación del resultado fiscal. En este año la empresa Ultrasistemas Cía Ltda. incurrió en un valor de \$ 2.500,00 de gastos no deducibles. El porcentaje del Impuesto a la Renta para el Ejercicio Fiscal 2018 es del 22%.

UTILIDAD CONTABLE	1.052,27
(-) 15% TRABAJADORES	157,84
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0,00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.500,00
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0,00
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA 2018	3.394,43
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	746,77
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2018	0,00
RETENCIONES DEL PERIODO 2018	502,07
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	652,19
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA PAGADO	0,00
SALDO A FAVOR DE ULTRASISTEMAS CIA. LTDA	407,49

- **NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS. -**

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa Ultrasistemas Cía. Ltda., que constituyen sus ventas por servicios:

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2018

DETALLE	VALOR
INGRESOS EN VENTAS POR	
PRESTACION DE SERVICIOS	33.716,50
OTROS INGRESOS	
TOTAL INGRESOS	33.716,50

- **NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS. -**

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que son relacionados con la administración de la empresa. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS ADMINISTRATIVOS DETALLE	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	4.795,32
APORTE PATRONAL 12,15% IECE -SECAP	582,63
DECIMO TERCER SUELDO	398,66
DECIMO CUARTO SUELDO	386,00
FONDOS DE RESERVA	399,45
VACACIONES	199,81
HONORARIOS PROFESIONALES	162,50
SEGUROS	805,19
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	481,34
SUMINISTROS Y MATERIALES	16.200,00
SERVICIOS BASICOS GENERALES	4.598,44
TOTAL	29.009,34

- **NOTA 17.- GASTOS DE VENTAS.**

Los Gastos de Ventas están compuestos por rubros que son relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación, se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS DE VENTAS DETALLE	VALOR
ALIMENTACION	1.228,65
MANTENIMIENTO OFICINA	193,78
UNIFORMES	587,96
MANTENIMIENTO VEHICULOS	877,92
COMBUSTIBLE	762,69
TOTAL	3.651,00

- **NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

La empresa Ultrasistemas Cía. Ltda. en el año 2018 no tubo gastos financieros y pagó \$3.89 de otros.