

## 13

**NOTAS AL ESTADO FINANCIERO  
POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **Nota 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES:**

La Compañía se constituyó en junio del 2010, se inscribió en el registro mercantil en julio del 2010, y su objeto social Asesoría Jurídica. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar todo tipo de actos, contratos y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas, que sean acordes con el objeto social

## **Nota 2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Estas Normas requirieron que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado conjuntamente con el Informe de la Gerencia.

### **2.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de CORPORACION JUAN ISAAC LOVATO VARGAS CIA.LTDA. , comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.



**a) Moneda de presentación**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

**b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia**

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2.4 Reconocimiento de ingresos y costos**

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

**2.5 Reconocimiento de gastos**

Los gastos de operación se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se



registran en el período más cercano en el que se conocen.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y Bancos** - Representa el efectivo disponible y saldo en bancos.

**Ventas y Costo de Ventas** - Los ingresos por ventas y sus costos son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

**Cuentas por cobrar** - Han sido valuadas a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización.

**Provisión para Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta** - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

### **Nota 3 –EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El resumen de caja y bancos es como sigue:

.....Diciembre 31 2019.....  
(En U.S. dólares)

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| Caja                           | 100,00           |
| Bancos                         | 35.913,59        |
| <b>SalDOS al final del año</b> | <b>36.013,59</b> |

### **Nota 4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

..... Diciembre 31 2019.....  
(En U.S. dólares)

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Cuentas por cobrar clientes    | 2.716,33        |
| <b>SalDOS al final del año</b> | <b>2.716.33</b> |

## **Nota 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

..... **Diciembre 31 2019**.....  
(En U.S. dólares)

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| Anticipos Proveedores          | 349,17           |
| Otros                          | 12.226,89        |
| <b>Saldos al final del año</b> | <b>12.574,08</b> |

## **Nota 6 - IMPUESTOS PRE- PAGADOS**

Los impuestos prepagados se componen de lo siguiente:

..... **Diciembre 31 2019**.....  
(En U.S. dólares)

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Iva en Compras                 | 3.690,29        |
| Retenciones Iva Clientes       | 525,00          |
| Crédito Tributario             | 4.51            |
| Impuesto a la renta            | 5.352,77        |
| <b>Saldos al final del año</b> | <b>9.572,57</b> |

## **Nota 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos de Propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

..... **Diciembre 31 2019**.....  
(En U.S. dólares)

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Edificio                                    | 14.300,00         |
| Vehículos                                   | 49.990,00         |
| -) Deprec. Acum. Propiedad, planta y equipo | 28.272,77         |
| <b>Saldos al final del año</b>              | <b>165.017,23</b> |

## **Nota 8- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

..... Diciembre 31 2019.....

(En U.S. dólares)

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Proveedores locales | 27.876,77        |
| Juan Isaac Lovato   | 33.652.96        |
| <b>Total</b>        | <b>61.529,73</b> |

## **Nota 9 - IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22%, las mimas que fueron canceladas con retenciones de clientes.

(En U.S. dólares)

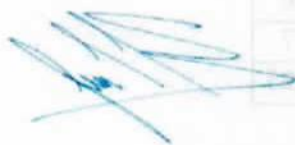
|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| Saldos al comienzo del año               | 2.371,51        |
| Provisión del año                        | 2.338,16        |
| Pagos efectuados                         | 146,05          |
| Retenciones de clientes                  | 2.225,46        |
| Retenciones de clientes                  | 2.286.00        |
| Impuesto a la renta cargado a resultados | <b>2.338,16</b> |

## **Nota 10 - CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía consiste de 400 acciones nominativas ordinarias de US\$ 1 dólar cada una.

## **Nota 11- RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance en 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.



Dr. Juan Isaac Lovato  
Gerente General



Danilo Calderón  
Contador