# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- OPERACIONES.- SISCACONSULTING se constituyó como persona jurídica el 16 de junio del 2010, en la ciudad de Quito. SISCACONSULTING se rige por las normas y regulaciones de la Superintendencia de Compañías, por su Estatuto, por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y las demás leyes de la República.

La principal actividad de SISCACONSULTING es la Asesoría para la Implementación de Sistemas de Gestión.

Al 31 de Diciembre del 2019, SISCACONSULTING desarrolla sus actividades en una única oficina ubicada en la Av. 6 de Diciembre y República.

2.- Los estados financieros fueron preparados observando Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA.

A continuación se presenta un detalle de los principales rubros de los balances:

## EN EL ACTIVO:

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: Este grupo se encuentra conformado por: a) el saldo de la cuenta corriente # 3471052904 a nombre de SISCACONSULTING en el Banco Pichincha, b) el saldo del Fondo de Caja Chica entregado al señor Gerente Gabriel Rodríguez, y c) el saldo de la cuenta de ahorros # 2203224819 a nombre de SISCACONSULTING en el Banco Pichincha.

| | |
|---|---|
| BANCO PICHINCHA CTA. CTE. | $2.570.33 |
| FONDO DE CAJA CHICA | $100.00 |
| BANCO PICHINCHA CTA. AHO. | $0.00 |

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES: Al 31 de diciembre del 2019 existen las siguientes cuentas pendientes de cobro:

| | |
|---|---|
| SERTECPET | $11.824.00 |
| TRANSLOINSA | $1.100.00 |

5. CRÉDITO ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: El desglose de este rubro es el siguiente:

| | |
|---|---|
| Retención Impuesto Renta Ventas [1] | $48.52 |
| Retención IVA en Ventas | $0.00 |
| Crédito Tributario IVA | $3.796.08 |
| Crédito Tributario Renta Años Anteriores | $172.17 |

[1] Las retenciones en la fuente recibidas durante el 2019 fueron de $649.48, se utiliza para el pago del impuesto a la renta causado $600.96 y queda como crédito tributario $48.52.

6. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO: En el año 2019 se procede a declarar como pérdida el valor generado por la implementación de NIFFs durante el año 2012 por $458.75, ante la imposibilidad de aplicar este beneficio.

**EN EL PASIVO:**

7. CUENTAS POR PAGAR ASESORES: Al 31 de diciembre del 2019 se mantiene la cuenta por pagar con la Asesora Evelyn Lucero por $9.162.00.

8. RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR: El desglose es el siguiente:

| | |
|---|---|
| Retenciones de IVA | $1.296.66 |
| Retenciones de Impuesto Renta | $1.091.26 |
| IVA en Ventas | $0.00 |

9. OBLIGACIONES LABORALES: El valor total asciende a $470.48, cuya descomposición es la siguiente:

| | |
|---|---|
| I.E.S.S. por Pagar [1] | $180.24 |
| Participación Utilidades Trabajadores [2] | $290.24 |

[1] Valor pendiente de pago por el mes de diciembre 2018.

10. PROVISIONES Y BENEFICIOS: Corresponde a las provisiones de beneficios sociales que serán pagados en el corto plazo.

| | |
|---|---|
| Décimo Tercer Sueldo | $41.53 |
| Décimo Cuarto Sueldo | $164.15 |

11. OTROS PASIVOS: Valores pendientes a cubrir en el corto plazo:

| | |
|---|---|
| Sudamer [1] | $126.00 |
| Gabriel Rodríguez | $3.50 |
| Visa | $1.650.58 |

[1] Valor generado por pago en exceso de Sudamer realizado en el 2013.

12. BENEFICIOS PARA EMPLEADOS A LARGO PLAZO: Corresponde a las provisiones de beneficios sociales para cubrir obligaciones en el largo plazo.

| | |
|---|---|
| Provisión Jubilación Patronal | $561.61 |
| Provisión por Desahucio | $93.80 |

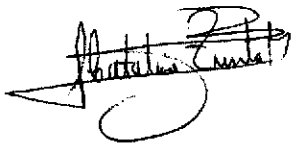
**EN EL PATRIMONIO:**

13. CAPITAL SOCIAL: el total del capital social asciende a $800.00 distribuido de la siguiente manera:

| | | |
|---|---|---|
| Martha Paredes | $240.00 | 30% |
| Yadira Lara | $240.00 | 30% |
| Pedro Ponce | $80.00 | 10% |
| Gabriel Rodríguez | $240.00 | 30% |

14. RESULTADOS: El valor neto de Resultados de Ejercicios Anteriores y del Resultado del Ejercicio 2019 es de $-3.018.97. Según la resolución de la Junta de socios del 25 de enero del 2019, la pérdida generada en el año 2018 se compensó con las utilidades acumuladas de los años anteriores.

| | Saldo al 31/Dic/2018 | Compensación | Saldo al 31/Dic/2019 |
|---|---|---|---|
| Resultado del Ejercicio Actual [2018] | $7.267.59 | $-7.267.59 | $0.00 |
| Resultado del Ejercicio 2017 | $0.00 | | $0.00 |
| Resultado del Ejercicio 2016 | $-83.67 | | $-83.67 |
| Resultado del Ejercicio 2015 | $-4.390.01 | $1.454.71 | $-2.935.30 |
| Resultado del Ejercicio 2014 | $-5.812.88 | $5.812.88 | $0.00 |
| Resultado de Ejercicio 2013 | $0.00 | | $0.00 |
| **Totales** | **$-3.018.97** | **$0.00** | **$-3.018.97** |

15. RESERVAS: El único rubro incluido es el de la Reserva Legal formada con la retención anual del 5% de las utilidades luego de la provisión para el pago de utilidades a trabajadores y del impuesto a la renta. Al 31 de diciembre la Reserva Legal asciende a $1.604.47.

16. RESULTADOS ACUMULADOS: Rubro que incluye el resultado por "Adopción por Primera Vez NIFFS" con un valor negativo en el patrimonio, $-1.469.88.