EPTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1
CONTEXTUALIZACION DE LA EMPRESA
EPTEC CIA. LTDA. con RUC 1792261201001 es una empresa que se ha constituido mediante escritura pública en junio del 2010, su actividad principal es el de Servicios de Consultoría.

NOTA 2
BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción De Las Normas Internacionales De Información Financiera
La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto del 2006 mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004. determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, luego se ratificó la aplicación a través de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio del 2008.

2.2 Declaración de Cumplimiento
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.3 Moneda Funcional Y De Presentación
La entidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso De Estimaciones Y Juicios
La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que la compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5 Periodo Económico
La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre de cada ejercicio económico, considerando que el ejercicio económico va desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.

2.6 Autorización Para La Emisión De Los Estados Financieros
Los estados financieros al 31 de diciembre del cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 30 de abril del siguiente año en que se los emiten.

NOTA 3
Efectivo Y Equivalente De Efectivo
La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019

ACTIVO DISPONIBLE			19,928.61
BANCOS		19,928.61	

Se tiene una cuenta bancaria desde donde se maneja la operatividad de la compañía.

NOTA 4

Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

ACTIVO EXIGIBLE			
CUENTAS POR COBRAR		0.00	9,435.69
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES		9,435.69	

Corresponde a deudas de terceros con la compañía que serán recuperados en el ejercicio económico 2020.

NOTA 5

Otros Activos Corrientes

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES			7,064.85
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IR		52.11	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA		7,012.74	

Existe un crédito tributario de Impuesto a la Renta de 52.11 USD (CINCUENTA Y DOS CON 11/100 DOLARES AMERICANOS) que se mantendré en la cuenta hasta el cierre del ejercicio económico 2020 a fin de compensar el impuesto a la renta causado del 2020 o a su vez en el caso de mantenerse a favor poderlo recuperar en el año 2021.

Existe un crédito tributario de IVA por 7,012.74 USD (TRES MIL QUINIENTOS CUARENTA Y DOS CON 01/100 DOLARES AMERICANOS) que será compensado conforme lo determina la norma tributaria vigente.

NOTA 6

Activo Fijo Depreciable

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			21,446.66
VEHICULOS A COSTO HISTORICO		57,620.36	
(-) DEP ACUM VEHICULO		-36,173.70	

Los activos fijos de la compañía son adquiridos a valor de mercado y su depreciación se lo realiza conforme la normativa legal vigente, Porcentajes, su valor residual será cero, conforme su valor residual sea cero se adoptará la NIIF para su vigencia correspondiente; o, ponerlo como disponible para la venta según sea su tratamiento.

NOTA 7

Proveedores Locales

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

PROVEEDORES LOCALES			1,906.70
OBLIGACIONES IESS		291.60	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		1,469.77	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		145.33	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00	

Aportes IESS Por Pagar
Valores pendientes de pago de los aportes del IESS del personal pendiente del mes de diciembre 2019.

Beneficios Sociales Por Pagar
Valores pendientes de pago a los empleados producto de la provisión mensual de los derechos a los que tiene el trabajador de acuerdo con lo que establece la normativa legal vigente.

15% Participación Trabajadores
Valor que es el resultado de multiplicar a utilidad Operacional del Ejercicio por el 15% de acuerdo a lo que señala la norma legal vigente para que sea repartida entre los empleados (10%) y sus cargas familiares (5%).

NOTA 8
Capital Social

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

CAPITAL SOCIAL			10,451.58
CAPITAL SOCIAL		5,000.00	
RESERVA LEGAL		5,451.58	

Valor que corresponde al capital pagado por los socios en 5,000 acciones con valor nominal unitario de 1.00 USD (UN CON 00/100 DOLARES AMERICANOS).

La reserva legal es el valor que se asigna para posibles contingentes que tenga la compañía en el futuro.

NOTA 9
Resultados

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

RESULTADOS			45,517.53
UTILIDADES Y/O PERDIDAS EJERCICIO EN CURSO		6,246.54	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,246.54		
UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS		39,270.99	
PERDIDAS ACUMULADAS	-105,584.15		
UTILIDADES ACUMULADAS	144,855.14		

La utilidad del ejercicio es el resultado de los ingresos menos los gastos efectuados en el ejercicio económico 2019.

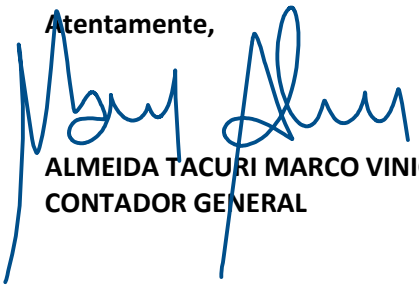
Las utilidades y/o pérdidas acumuladas al 31 de diciembre 2019 son valores que se dan el tratamiento correspondiente conforme los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, en el caso de las utilidades al cierre del 2019 no han sido sujetos de devolución a sus socios.

NOTA 11
Impuesto A La Renta

La tasa impositiva para aplicar el impuesto a la renta causado para el ejercicio económico 2019 es el 22%, para su cálculo se consideran los gastos no deducibles y la utilización del crédito tributario a favor de impuesto a la renta de los ejercicios económicos 2018 y 2019.

UTILIDAD OPERACIONAL			**9,798.50**
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			-1,469.78
BASE GRAVADA			8,328.72
25% COMPENSACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES			-2,082.18
BASE GRAVADA			6,246.54
22% IMPUESTO A LA RENTA			1,374.24
RETENCIONES AÑO CORRIENTE			-1,426.35
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES			0.00
VALOR A FAVOR			**-52.11**

Atentamente,



ALMEIDA TACURI MARCO VINICIO
CONTADOR GENERAL