- **Caja y Bancos**

El efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja chica y cuentas corrientes bancarias de la empresa, producto del registro de las operaciones realizadas de moneda nacional, manteniendo el disponible necesario que permita cubrir la operatividad de caja. Para lo cual se ha llevado un control eficiente mediante las conciliaciones bancarias las cuales se encuentran registradas y archivadas.

- **Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados Locales**

En esta cuenta se registra todo lo pendientes de cobro del año 2019, dando como respuesta efectiva a la gestión de cobro inmediato de los demás meses por lo cual no se procede a realizar provisión de incobrables.

- **Crédito Tributario Compras e IVA retenido.**

Durante el año 2019 se generó un crédito tributario de compras e IVA retenido el cual está claramente reflejado y justificado en las declaraciones mensuales.

- **Crédito Tributario Retención en la Fuente.**

Comprende todas aquellas retenciones que efectuaron en el año 2019 declaradas y reflejadas en el ATS de manera mensual, lo que ha generado un crédito a favor en el formulario 101.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Representa el valor de los bienes tangibles e intangibles propiedad de la empresa cuya vida útil están próximos a ser cumplidos, para lo cual en el año 2020 se tomará la decisión para dar de baja el mueble afectado.

La Institución cuenta con la siguiente clase de bienes tangibles e intangibles:

a) Equipos de Computación.
b) Activos Intangibles
Se registran como activos intangibles aquellos sin apariencia física, que se espera utilizar por más de un periodo contable en operación normal de la Institución. Se capitalizan como tal aquellos desarrollados internamente o contratados a terceros y que califiquen como tales. Los activos intangibles incluyen:

- Licencias y software

- **Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Locales**

Se termina con un valor alto en la cuenta de Proveedores debido a que Diciembre, por ser un mes de temporada alta, se adquiere bienes y servicios de los cuales se tiene un plazo de pago de 30 días, para ser cancelados.

- **Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes No Relacionadas Locales**

Comprende aquel valor que se cancela de manera mensual por un préstamo de uno de los socios; quedando un valor pendiente hasta el año 2020.

- **Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados.**

Consta de sueldos por pagar diciembre 2019 y provisiones de beneficios sociales del mismo año.

- **Patrimonio.**

En cuanto al patrimonio el capital social y los aportes a futuras capitalizaciones no ha existido incremento se ha mantenido, debido a la administración financiera y económica no ha permitido una asignación.

- **Ingresos.**

Con la situación económica que afronta el país no se ha cumplido con las metas de ventas, pero si se tomó medidas a tiempo para que la empresa pueda salir adelante.

Cada venta se encuentra justificada con su factura y su respectivo comprobante de depósito demostrando así un control efectivo y cumplimiento de políticas contables.

- **Gastos.**

Los gastos fueron controlados y apropiados para el giro del negocio, cada uno tiene su respectiva justificación y aprobación por gerencia cumpliendo políticas contables.

Ing. Adriana Liseth Pineda Quishpe
1721920898

E-mail: adryblond@hotmail.com
Pasaje Bulán y Saquisili – Pio Doce
Quito – Ecuador
Phones (593 02) 0996449688