

INDUSCARMOS C.E.M.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

INGRESOS

1. **Ventas netas tarifa 12% y 0% del IVA.** - El valor de \$ 1.346.70 y \$ 4.282.25 respectivamente está conformado de la sumatoria de las ventas registradas de enero a diciembre del año 2019 y declaradas en el formulario 104 del IVA.

COSTOS DE VENTAS

2. **Compras de mercaderías tarifa 12% del IVA.** - Se conformar de la sumatoria de las compras registradas de enero a diciembre del año 2019 y declara en el formulario 104 del IVA y suman \$ 5.628.95
3. **Inventario inicial de mercaderías.** - El valor de \$ 22.70 es tomado del formulario 101 declarado para el año 2018, la empresa no cuenta con información física ni magnética para verificar
4. **Inventario final de mercaderías.** - No hubo movimiento así que el inventario final se proyectara el valor del inventario final de mercaderías al 31 de diciembre del 2019 con un valor de 22.70, en el transcurso del año 2020, se realizara la constatación física para ajustar cualquier diferencia.

GASTOS OPERACIONALES

5. Al no haber movimiento financiero se limitó al rubro de mantenimiento de equipo por el valor de 872.50, combustibles 720.18, útiles de oficina por el valor de 30.00, gasto de IVA por el valor de 509.66 y gasto de impuestos y contribuciones por el valor de 1.789.22 valores declarados en el SRI

UTILIDAD DEL EJERCICIO

6. La utilidad operacional del ejercicio asciende a \$ 1.204.68

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

7. La conciliación tributaria consiste en que, a la utilidad o pérdida del ejercicio en caso de la constructora, la utilidad del ejercicio (\$1.204.68) se suma todo ingreso y se deduce todo gasto incurrido por la empresa. Por la Utilidad tributaria se paga el 22% impuesto a la renta, el valor de 265.03 y se deduce el arrastre de crédito tributario renta que asciende al valor de 247.40

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

8. **Caja.** Se gestionó todo el saldo para cubrir deudas operacionales
9. **Bancos.** Para establecer el saldo de la cuenta bancos se procede a realizar una reseña
✓ La cuenta se mantiene inactiva y al 31 de diciembre del 2019 su saldo es \$ 0.00.

10. **Exigible.** Son todas las cuentas por cobrar que tiene una empresa los rubros generales de esta cuenta, asciende al valor de 30.020.88 se tratara de liquidar en el próximo año

Tomados del auxiliar en Excel "*Cuentas por cobrar relacionados locales*"

11. **Crédito tributario.** Es el valor de impuestos que la empresa tiene a favor por compras realizadas o por retenciones recibidas, estas se generan por el IVA pagado e impuestos a la renta.

a. IVA PAGADO \$0.00 valor tomado del formulario 104 (casillero 317) de diciembre del 2019.

b. RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA recibido \$ 0.00 valor de la suma de los comprobantes de renta recibido durante el año 2019.

c. CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA ACUMULADO, son valores tomados del formulario 101 del 2018, casillero 845 retenciones que le realizaron del presente ejercicio \$ 247.40 + casillero 861 crédito acumulado \$ 2.476.73

12. **Realizable.** Son las mercancías destinadas para la venta o inventarios de cualquier tipo de herramientas que se tiene en bodega.

a. Inventario de Mercaderías \$ 22.70 valor proyectado según se detalló en la nota 4.

13. **Propiedad Planta y equipo.** Son todos los bienes muebles e inmuebles la compañía ARJACORP tiene las siguientes cuentas:

✓ Otros	\$ 11.440.44
✓ Muebles y enseres	\$ 7.376.95
✓ Maquinaria y equipos	\$ 49.939.10
✓ Equipo de cómputo	\$ 1.300,00
✓ Vehículos	\$ 11.582.20
✓ (-) depreciación acumulada	\$ (10.584.02)

14. **Cuentas y documentos por pagar.** Son valores pendientes de pago a proveedores corto plazo estructurados de la siguiente manera:

a. No relacionados. Valores pendientes de pago a proveedores que no están relacionados de ninguna manera a la empresa INDUSCARNOS CEM al mes de diciembre del 2019 asciende a \$ 3.856.89 (adjunta como anexo).

b. Otras cuentas y documentos por cobrar. es un valor a liquidar en posteriores meses de \$ 369.99

15. **Impuesto por pagar.** El grupo de impuesto por pagar con los valores tomados de las declaraciones del formulario 104 IVA cobrado y formulario 103 RETENCION FUENTE.

16. **Obligaciones laborales.** Son los valores pendientes de pago correspondiente a sueldos (valores tomados de la planilla del IESS al mes de diciembre del 2019) decimos tercero y cuarto son valores proyectados la parte proporcional, pago del IESS (tomado de la planilla) asciende al valor de 14.834.11 valores que se liquidaran al cierre de la cia.

17. **Obligaciones con Instituciones Bancarias.** - son créditos contraídos por la cia. Y su saldo al 31 de diciembre 2019 asciende a 0.00 dólares.
18. Capital está conformado por 147.172.00 valor inicial de la compañía, adicional se toma el valor de formulario 101 impuesto renta año 2019, casillero 511 Aportes de Socios futura capitalización por 200.000.00
19. Reservas son valores que la ley de compañías establece guardar de la utilidad obtenida, de la utilidad de 1.204.68 se saca el 10% de reserva legal (120.47) y el 5% de reserva estatutaria (60.23) no contabilizados por cierre de la Cia.

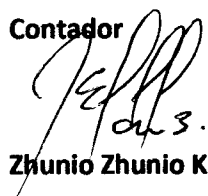
Según escritura pública, se efectuará la reserva legal (10%) y la retención del 5% anual, no mayor del 20% del capital social como máximo

Capital social 147.172.00 el 20% es 29.434.40

20. Resultados establece los resultados de pérdidas o ganancias obtenidas del presente ejercicio más las pérdidas o ganancias acumuladas de ejercicios anteriores. Según el formulario 101 del año 2018 se observa que:

✚ Año 2018 perdida por 252.021.90
✚ Año 2019 utilidad por 1.204.68

Contador



Zhunio Zhunio Karla