

NOTA 1.-SITUACIÓN LEGAL DE LA COMPAÑÍA**1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

RAZON SOCIAL: MULTISERVICIOS-PUNTOPLUS CÍA. LTDA.

Según escritura pública de fecha, 03 de agosto del 2016, otorgada por la notaria vigésima del Cantón Quito, se ha constituido a MULTISERVICIOS-PUNTOPLUS CÍA. LTDA.

Inscrita en el registro mercantil, con N° de inscripción 3456 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del año. Quito a 21 de diciembre de 2006.

2. OBJETO SOCIAL

El Objeto Social de MULTISERVICIOS-PUNTOPLUS CÍA. LTDA., es:

- a. Prestación de servicios tecnológicos especializados mediante un sistema integrado de software para la recaudación de servicios públicos y/o privados obligaciones tributarias y otras disponibles on line giros y cualquier otro pago realizado a través de medios tecnológicos.
- b. La compañía podrá realizar la compra venta reventa comisión comercialización instalación y funcionamiento de productos y servicios de telecomunicaciones ofrecidos por compañías legalmente establecidas y autorizadas para ello por el Estado Ecuatoriano tales como. tarjetas prepago recargas electrónicas equipos chips entre otras.
- c. La compañía prestará el servicio de medio de pago electrónico a través de plataformas públicas o privadas de dinero electrónico transacciones de carga descarga envío de dinero electrónico a personas cobros en locales comerciales consultas transferencias y todo tipo de transacciones con dinero electrónico.
- d. La compañía realizará actividades relacionadas con operaciones de compraventa distribución representación comercialización consignación importación exportación fabricación producción de toda clase de productos relacionados con la prestación de servicios de telecomunicaciones.
- e. La compañía podrá realizar por cuenta propia de terceros o asociada a consignación o en colaboración empresarial.
- f. La compañía tiene como objeto la ejecución de actividades de transferencia y de desagregación de tecnología e innovación y podrá realizar todo tipo de emprendimientos y proyectos de desarrollo tecnológico innovación electrónica servicios tecnológicos informáticos de producción de software nuevas tecnologías de la información y servicios.

NOTA 2.- PRINCIPIO Y/O PRACTICAS CONTABLES.

BASE DE LA PRESENTACION.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Esta Cuenta se encuentra estructurada de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2019:

DETALLE	VALOR
Banco Pichincha cta cte 2100134819	723.05
Banco del Pacifico Ahorros 1052054810	2,575.59
Produbanco Ahorros 12735017021	4,240.43
Banco Guayaquil Cta. Cte. 003120806-8	277.17
TOTAL	7,816.24

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta Clientes, terminó al 31 de diciembre del 2019 con un saldo de \$ 716.75 dólares, conformada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Cientes Locales	19.00
Otras Cuentas por Cobrar	697.75
TOTAL	716.75

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019 tiene un saldo de \$5,423.20 y está conformada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Credito Tributario Retenciones IVA	2,448.34
2% Retenido Fuente IR	2,974.86
TOTAL	5,423.20

NOTA 6.- INVENTARIO

La empresa revela en base a la sección 13 párrafos 22 Niif para Pymes, la Política adoptada para la medición de los inventarios al valor razonable en precio promedio ponderado y los costos se calculan en un sistema de inventario permanente o perpetuo clasificado por cantidad. La cuenta de Inventario al 31 de diciembre del 2019 y después de una inspección física se encuentra valorada en \$ 14,228.80 dólares distribuidos de la siguiente manera:

CODIGO	ARTICULO	TOTAL
1.01.06.001	Recarga Movilway	835.42
1.01.06.002	REcarga Facilito	4,381.67
1.01.06.004	Recarga Parquadero	3,075.21
1.01.06.005	Recarga Fullcarga	1,380.83
1.01.06.006	Recarga Bwise	2,000.67
1.01.06.007	Recarga Claro Imbacel	2,555.00
TOTAL		14,228.80

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se revela como lo establece la sección 17 párrafo 31 Niifs para PYMES, La empresa realizó la medición posterior al reconocimiento inicial de todos los elementos de su propiedad planta y equipo al costo menos su depreciación acumulada, el importe depreciable no considera valor residual, por ser más conservador, la empresa no realizó el reconocimiento de pérdidas por deterioro de la maquinaria ni revalorización, el método de depreciación utilizado por la empresa es el línea recta en los siguientes porcentajes.

Maquinaria y Equipo	Entre 10 y 20 años
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio.

Por otra parte la empresa revela las adiciones realizadas en su propiedad planta y equipo durante el ejercicio económico; adiciones realizadas como lo establece la sección 17 párrafos 4, 5, 6 Niifs para PYMES. La cuenta está compuesta de la siguiente manera.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MULTISERVICIOS-PUNTOPLUS CÍA. LTDA. 2019

DETALLE	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Software	2,500.00	480.29	2,019.71
TOTAL	2,500.00	480.29	2,019.71

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORTO PLAZO

La cuenta de Cuentas por Pagar tiene el siguiente saldo \$19,645.60 al 31 de diciembre del 2019

La empresa revela que no reconoció deterioro de las cuentas por pagar, ya que los pasivos se encuentran a valor razonable, amparado en el cumplimiento a la Política de Crédito que la empresa cuenta esto es: 120 días de crédito en proveedores locales.

DETALLE	VALOR
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionadas	1,324.07
Recaudaciones	18,321.53
TOTAL	19,645.60

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Dentro de esta cuenta se encuentran todas las obligaciones que tiene la empresa con otros terceros al 31 de diciembre del 2019, y su valor es \$3,235.55.

DETALLE	VALOR
Otras Cuentas por Pagar Comisiones	2,525.82
Otras Cuentas por Pagar Internas	709.73
TOTAL	3,235.55

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de esta cuenta se encuentran todas las obligaciones que tiene la empresa con la Administración Tributaria que para el 31 de diciembre del 2019 son de \$ 463.77 detalladas de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
70% Retencion IVA por pagar	351.39
2% Retencion IR por pagar	112.38
TOTAL	463.77

NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES

La cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre del 2019 de \$ 2,404.68.

DETALLE	VALOR
Anticipo Clientes	2,404.68
TOTAL	2,404.68

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES NO FINANCIERAS

La cuenta refleja el saldo de \$ 11,530.30 al 31 de diciembre del 2019 correspondiente a préstamo de la Sra. Anabel Herrera como se detalla a continuación:

DETALLE	VALOR
Préstamos de Anabela Herrera	11,530.30
TOTAL	11,530.30

NOTA 13.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía está constituida por \$1.000.00 dólares por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

DETALLE	VALOR
Socio Maria Emilia Bastidas Ortiz	10.00
Socio Mery Alexandra Ostiz Cevallos	990.00
TOTAL	1,000.00

NOTA 14.-CONCILIACION TRIBUTARIA

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2019.

Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a interese multas a entidades de control SRI y IESS de la empresa
- Adicional también corresponden a gastos que no están correctamente soportados
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2019 es del 22%.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	3,888.84
(-) 15% TRABAJADORES	0.00
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0.00
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0.00
(+) GASTO NO DEDUCIBLES	426.67
BASE IMPONIBLE	4,315.51
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	949.41
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2019	0.00
RETENCIONES DEL PERIDO 2019	950.40
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	2,973.87
SALDO A FAVOR DE IDEPLAST CIA. LTDA	2,974.86

NOTA 15.-INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden a ingresos netos derivados de la actividad principal de la empresa, compuestos de la siguiente manera.

DETALLE	VALOR
INGRESOS OPERACIONALES	
Venta Chips	311.59
Venta Tiempo Aire	2,987.51
Ingresos Servi. Recauda. Facilto	8,512.09
Ingresos Servi. Recauda. Movilw ay	5,444.54
Ingresos Servi. Recauda. Tekhne	5,215.37
Ingresos Comer. Parqueadero	166,042.10
Ingresos Servi. Recauda. Fullcarga	3,279.97
Ingresos Servi. Recauda. Bw ise	8,955.15
Ingresos Servi. Recauda. Claro Intem	6,824.32
(-) Dcto. Venta Tiempo Aire	(201.20)
(-) Dcto Venta Recarga Parqueadero	(16,145.78)
Otros Ingresos	45.30
Comisiones por Recargas	0.29
TOTAL INGRESOS	191,271.25

NOTA 16.- COSTO DE VENTA

El costo de venta al 31 de diciembre del 2019 es de \$ 144,149.21.

NOTA 17.-GASTOS DE VENTAS

Está cuenta está compuesta de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTAS		39,327.17
Uso de Plataforma	10,094.53	
Servicios Recaudacion Recargas en Plataforma	14,085.46	
Servicios por Recaudacion Movilway	1,165.29	
Servicios por Recaudacion Facilito	2,973.58	
Servicios por Recaudacion Claro	351.48	
Servicios por Recaudacion Fullcarga	2,141.77	
Servicios por Recaudacion Bwise	2,124.04	
Servicios por Recaudacion Claro Invacel	2,697.67	
Promoción y Publicidad	228.00	
Servicios Generales	51.00	
Servicios Contables	2,456.87	
Transporte	10.75	
Gastos de Gestión	24.99	
Suministros y Materiales	240.71	
Dep. Equipo de Computacion y Software	416.64	
Gastos Varios	264.39	

NOTA 18.-GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

Está cuenta está compuesta de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION		3,223.42
Servicios Generales ADM	525.68	
Servicio Técnico ADM	325.50	
Patentes Municipales	11.00	
Gastos No Deducibles	11.67	
Iva que se Carga al Gasto	2,349.57	

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS		1,112.96
Comisiones Bancarias	682.61	
IMPUESTO A LA RENTA		1,122.12
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	949.91	

NOTA 20.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del impuesto a la renta se aplicará en base a la ley de Régimen Tributario Interno num. 7. del Art. 1 de la Ley s/n, R.O. 744-S, 29-IV-2016.- Las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las sociedades: Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros: - El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total. - El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta. - El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total. - El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

La compañía la compañía Multiservicios-PuntoPlus Cia Ltda. se acoge a la resolución y por lo tanto no se calcula el anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades recién constituidas, reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

Para efecto del cálculo del anticipo del impuesto a la renta, los contribuyentes comprendidos en el literal b) del numeral.