

QUITO, 13 DE MARZO DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ASESORES Y CONSULTORES EN SEGURIDAD 360MABAT CIA.LTDA.

Ente Económico:

Esta organización es una empresa ecuatoriana dedicada prestar servicios de asesoría integral en seguridad, inicia sus actividades comerciales el 14 de Octubre del 2016.

Está ubicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo control, lineamientos administrativos, enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

Se contabiliza bajo las normas NIIFS y en el sistema informático contable CONTIFICO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Comprende en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya a obtener beneficios económicos futuros.

ACTIVO Y PASIVO

Activos mantenidos hasta su vencimiento, con al intensión de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

En esencia se generan en el momento de la venta del servicio con la factura respectiva

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar , siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

La empresa presenta en su cuenta bancaria un saldo conciliado al cierre del 2018 de \$2111.33 en el Banco Produbanco.

	31/12/2019
Banco de la Producción Cta.Cte #2005223871	<u>2111.33</u>
<u>Total Efectivo y Equivalentes en efectivo</u>	2111.33

NOTA 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

En el cuadro siguiente se muestran los valores en libros de los activos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2018.

Deudores Comerciales	1035.82
(-)Provisión de cuentas por cobrar	<u>10.36</u>
<u>Total Activo Financiero</u>	1025.46

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Accionistas o socios por cobrar (OFFIR ADAKI)	<u>120.00</u>
<u>Total Otras Cuentas y Documentos</u>	120.00

NOTA 3.- Activos por Impuestos Corrientes

- 1) La Empresa al 31 de diciembre del 2018, mantiene en sus Estados de Situación Financiera un saldo de US\$ 2162.10 como crédito tributario correspondiente a retenciones de IVA y de la diferencia entre ventas y compras dentro del periodo.
- 2) La Empresa al 31 de diciembre del 2018, mantiene en sus Estados de Situación Financiera un saldo de US\$ 564.00 como crédito tributario correspondiente a las retenciones en la fuente que le practicaron durante el periodo fiscal 2018. Este valor será liquidado con el pago del impuesto a la renta según disposiciones de la ley de régimen tributario vigente.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 4.- Cuentas, Documentos y Otras Cuentas por Pagar

	31/12/2018
Cuentas por Pagar Comerciales	184.00
Otras cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	
A Accionistas, Socios, Participes u otros Titulares de Derecho Representativo de Capital	12.85
Obligaciones con Instituciones Financiera	
Locales/No relacionadas	1066.30
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	39.32
	<hr/>
<u>Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</u>	1302.47

La Compañía ha estimado que el valor descontado de sus créditos y deudas no difiere significativamente de los valores expuestos en los estados contables, debido a los plazos promedio de cobro y pago con los que opera la Compañía.

NOTA 5.- PATRIMONIO

La Empresa inicio con un capital de US\$ 1000,00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

NOTA 6.- INGRESOS

En este Estado podemos observar Ventas por la suma de US\$ 26.400,00; provenientes de la prestación de servicios (ASESORIA EN SEGURIDAD).

NOTA 7.- COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este Estado podemos observar Costos y Gastos Administrativos de la Compañía por la suma de US\$ 26.221,25

NOTA 8.- UTILIDAD O PERDIDA

Los ingresos fueron mayores a costos y gastos administrativos de la empresa obteniendo así una Utilidad del ejercicio por un valor de \$139.42, restando el 22% del Impuesto a la Renta.

NOTA 9.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los cobros de efectivo resultantes de las Ventas del ejercicio han sido realizados en un 90%, ya que al cierre del ejercicio existen cuentas pendientes de cobro estimadas en un 10 % debido a plazos pactados.

NOTA 10.- ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este período no se presentan variaciones en el Patrimonio, se aplicó el 22% del Impuesto a la Renta según lo dispone la Legislación Ecuatoriana.

ATT.

CLARA TOROMORENO

CONTADOR

CI. 1703030708