

# CREASSIST CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2019 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2020

### **NOTA i. OPERACIONES**

---

CREASSIST CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Quito, provincia de Pichincha, cuya actividad predominante es la de ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA Y ASESORÍA EN GENERAL

### **NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS**

---

#### **A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de CREASSIST CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

#### **B) PERIODO CONTABLE:**

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2019 hasta el 31-12-2019

#### **C) VALUACIÓN**

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

#### **D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los cativos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”...<sup>1</sup>).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%

---

<sup>1</sup> Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Muebles Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

### E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente período contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

<b>TOTAL UTILIDAD 2019</b>	<b>22550.22</b>
<b>15% PT</b>	<b>3382.53</b>
<b>Utilidad despues PT</b>	<b>19167.69</b>
Deducibilidad FB	11310.00
<b>Gastos no deducible</b>	<b>4.47</b>
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>7862.16</b>
<b>22% IR</b>	<b>1729.67</b>
RENTENCIONES RENTA	1384.9
<b>VALOR A PAGAR IR 2019</b>	<b>344.77</b>
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>	<b>17438.01</b>
<b>RESERVA LEGAL 10% TAMPOCO SUPERA 50% CAPITAL</b>	<b>500</b>
UTILIDAD A DISTRIBUIR	\$ 16,938.01

### F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que CREASSIST CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

## ACTIVOS

### NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	<b>54.953,97</b>
101	ACTIVO CORRIENTE	54.953,97

### NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>Nota a</b>	14.190,29
10102	DOC Y CTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS	<b>Nota b</b>	23.782,90
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>Nota c</b>	4.564,10
10103	CREDITO TRIBUTARIO IVA		4.564,10
10104	ANTICIPO PROVEEDORES	<b>Nota d</b>	9.500,03
10105	ANTICIPO EMPLEADOS	<b>Nota e</b>	2.916,66
	<b>SUMAN</b>		<b>54.953,97</b>

---

**Nota a:** Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la **NIC 7**.

**Nota b:** Corresponde a los documentos y cuentas de clientes no relacionados por cobrar.

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32y39 - NIFF 7y 9**

**Nota c:** Este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

**Nota d:** Este rubro contiene aquellos valores entregados como anticipo a los proveedores.

**Nota e:** Este rubro contiene aquellos valores entregados como anticipo a los empleados.

# PASIVO Y PATRIMONIO

## NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	28.709,18
201	PASIVO CORRIENTE	27.747,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	962,18

## NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1.01	PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	Nota a	15.738,28
2.1.3.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	Nota b	5.433,91
2.1.4.01	ACREEDORES IESS		345,95
2.1.4.02	ACREEDORES LABORALES	Nota c	4.871,57
2.1.4.03	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Nota d	849,88
2.1.5.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		507,41
<b>SUMAN</b>			<b>27.747,00</b>

**Nota a:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

**Nota b:** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazo de vencimiento corriente y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas **NIC 32,39 y NIIF 7 y 9**

**Nota c:** Incluyen las obligaciones a pagar a los empleados entre estos se encuentran el 15% Participación Trabajadores.

**Nota d:** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.. **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

## NOTA 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota a	962,18
<b>SUMAN</b>			<b>962,18</b>

**Nota a:** Porción no corriente de las Obligaciones con Bancos y otras Instituciones Financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. **NIC 32, 39 y NIIF 7, 9.**

### NOTA 3. PATRIMONIO

---

3	PATRIMONIO NETO	26.244,80
---	-----------------	-----------

301	CAPITAL	Nota a 1.000,00
-----	---------	-----------------

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota b 17.439,00
-----	--------------------------	------------------

308	UTILIDADES ACUMULADAS	Nota c 7.805,80
-----	-----------------------	-----------------

**Nota a:** contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

**Nota b:** Es el resultado del ejercicio deducido la participación trabajadores, e impuesto a la renta.

**Nota c:** Es el resultado acumulado de ejercicios anteriores.

# INGRESOS Y EGRESOS

## NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<b>Nota a</b>	69.246,42
42	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	<b>Nota b</b>	4,65
4201	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		4,65

**Nota a:** Corresponde a los ingresos obtenidos por el giro del negocio.

**Nota b:** Corresponde a los ingresos por rendimientos financieros en las cuentas de ahorros de la empresa.

## NOTA 5. EGRESOS

5.	GASTOS	<b>Nota a</b>	<b>46.700,85</b>
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		10.758,52
	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES		72,58
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		2.678,57
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		226,22
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO		1.530,47
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		4,47
	GASTO COMISIONES		4.238,85
	GASTO SERVICIOS ASISTENCIALES		16.453,09
	GASTO NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		309,37
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		7.401,64
	GASTO COMISIONES EMPLEADOS		200,00
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDOS DE RESERVA		923,60
	BENEFICIOS EMPLEADOS		896,09
	GASTOS FINANCIEROS		1.007,38

**Nota a:** Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

**Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.**



