

ICOMMARKETING EM&SM CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

Las actividades de la empresa Icommarketing EM&SM Cía. Ltda., por ser privadas, su sistema contable se encuentra regulado por la Ley de Régimen Tributario Interno, las disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Observa y aplica lo dispuesto por los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y las Normas Internacionales Financieras.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, el valor disponible en efectivo es:

Banco Guayaquil	\$	22.442.32
-----------------	----	-----------

Valor que se mantiene en la cuenta corriente para realizar pagos y gastos necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

NOTA 3.- EXIGIBLE

Al 31 de diciembre de 2018 los valores registrados son:

Cuentas por cobrar clientes	\$	45.585.82
Negociación oficina		67.591.00

1.- Cuentas por cobrar clientes se incrementó respecto del año anterior, debido a que a petición de varios clientes se realizó la facturación de sus servicios adelantados por todo el año 2019, por lo cual se generaron las respectivas facturas. Estos valores a cobrar se están devengando mensualmente con los pagos que realizan los indicados clientes.

2.- Negociación oficina.- Son adelantos que se han efectuado para una posible compra de una oficina, hasta contar con la autorización de la Junta General de Socios,

NOTA 4.- ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2018, el valor que registra es:

Retenciones de renta en la fuente	\$	2.586.72
IVA crédito fiscal		3.475.22

1.- Valores retenidos por los clientes en concepto de impuesto a la renta, valores que servirán para cancelar los impuestos respectivos al Servicio de Rentas Internas.

2.- Crédito tributario a favor de la empresa que se irá devengando mensualmente con el pago de los impuestos que se generan mes a mes.

por la empresa, los cuales se deprecian mensualmente.

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 los valores registrados son:

Préstamos socios	\$	69.070.51
Gastos por pagar		340.33

1.- Préstamos socios, constituyen los valores entregados para la constitución de la empresa y los servicios entregados como soporte tecnológico para las operaciones de la empresa por los años 2017 y 2018, pendientes de cancelar.

2.- Gastos por pagar. Constituyen gastos realizados en el mes de diciembre que se cancelan en el mes siguiente.

NOTA 6.- IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados son:

Impuestos por pagar	\$	5.263.71
Impuesto a la renta año 2018		6.155.81

1.- Impuestos por pagar, constituyen las retenciones de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado que se realizaron en diciembre de 2018, las mismas que se cancelan en el mes siguiente.

2.- Impuesto a la renta año 2018, constituye el valor calculado del impuesto a la renta que generó la empresa por sus resultados año 2018.

NOTA 7.- DEUDAS CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2018, el valor registrado es:

Aportes al iess	\$	383.45
-----------------	----	--------

Esta planilla generada por el mes de diciembre será cancelada en el próximo mes.

NOTA 8.- INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018, el valor registrado es:

Ventas servicios año 2019	\$	25.951.20
---------------------------	----	-----------

Este rubro refleja las facturaciones anticipadas que se realizaron a pedido de clientes por el año 2019, así Comercial Etatex por \$14.625.60 y Tiendec S.A. por \$11.325.60. Estos valores serán devengados mensualmente sus valores durante el año 2019.

NOTA 9.- CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados son:

Leonardo Javier Faigenbon	\$	200.00
Hernán Javier Litvac		200.00

Corresponde al detalle del capital de la empresa a fines del año.

NOTA 10.- RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados son:

Reserva Legal	\$	400.00
Reserva Facultativa		400.00

Reservas efectuadas con las utilidades de los años anteriores.

NOTA 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Durante el año 2018 la empresa tuvo ingresos por \$110.718.28. Los egresos fueron de \$84.19.03, lo que da una utilidad antes de impuestos de \$26.528.25.

Desde la fecha de elaboración de los balances hasta la aprobación de parte de los socios no han ocurrido eventos importantes que afecten la conformación de estos balances.



Lcdo. Iván Estrella
CONTADOR