

ICOMMARKETING EM&SM CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019, el valor disponible es:

Banco Guayaquil	\$	66.918,67
-----------------	----	-----------

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 2019 los valores registrados son:

Cuentas por cobrar clientes	\$	36.083,43
-----------------------------	----	-----------

Servicios prestados que se cancelan regularmente al mes siguiente.

NOTA 4.- ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2019, el valor que registra es:

Retenciones de renta en la fuente	\$	2.449,71
Anticipo impuesto a la renta		357,35
IVA crédito fiscal		4.542,78

- 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.- Anticipo establecido por la renta 2018, que servirán para cancelar el impuesto a la renta.
- 3.- Crédito tributario a favor de la empresa que se irá devengando mensualmente con el pago de los impuestos que se generan mes a mes.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Concepto	Valor compra	Depreciación	Valor actual
Oficina 1005 ed.Bossano	67.261,00	2.242,00	65.019,00
Muebles y enseres	15.096,55	1.055,10	14.041,45
Equipo de computación	2.069,69	333,96	1.735,73

Los bienes han sido registrados al valor de compra. Para las depreciaciones se han aplicado los porcentajes establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS

Provisión ingresos período	\$	17.929,01
----------------------------	----	-----------

Constituyen los servicios correspondientes al mes de diciembre 2019, los cuales serán facturados en el mes de enero de 2020.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 los valores registrados son:

Tarjeta de crédito Visa	2.936,90
Gastos por pagar	15.119,02

- 1.- Deuda a la tarjeta de crédito por consumos realizados.
- 2.- Gastos por pagar. Constituyen gastos realizados los cuales serán cancelados en el mes o meses próximos.

NOTA 8.- IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

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

Impuestos por pagar	\$	1.147,22
Impuesto a la renta año 2019		9.367,22

- 1.- Impuestos por pagar, constituyen las retenciones de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado que se realizaron en diciembre de 2019, las mismas que se cancelan en el mes siguiente.
- 2.- Impuesto a la renta año 2019, constituye el valor calculado del impuesto a la renta que generó la empresa por sus resultados año 2019.

NOTA 9.- DEUDAS CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2019, el valor registrado es:

Planillas less	\$	642,64
----------------	----	--------

Estas planillas generadas por el mes de diciembre serán canceladas en el próximo mes.

NOTA 10.- BENEFICIOS EMPLEADOS

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

Beneficios sociales	\$	428,30
Utilidad empleados 2019		7.774,92

- 1.- Beneficios sociales, constituyen provisiones de décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo a diciembre de 2019, los cuales serán cancelados en las fechas previstas.
- 2.- utilidad empleados 2019, beneficio que será cancelado en las fechas previstas.

NOTA 11.- OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2019, el valor registrado es:

Préstamos socios	\$	69.386,66
------------------	----	-----------



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.

NOTA 12.- CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019, 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 13.- RESERVAS

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

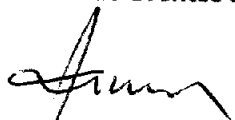
Reserva Legal	\$	400.00
Reserva Facultativa		400.00

Reservas efectuadas con las utilidades de los años anteriores.

NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Durante el año 2019 la empresa tuvo ingresos por \$177.052,55. Los egresos fueron de \$99.713.39, lo que da una utilidad antes de impuestos de \$77.749.16.

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