

IGUALADA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

INFORMACION GENERAL

La compañía **IGUALADA S.A.**, fue constituida el 09 de mayo del 2017, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima.

IGUALADA S.A. S.A., es una compañía cuya actividad principal es la de SERVICIOS DE ASESORAMIENTO Y AYUDA A LAS EMPRESAS Y LAS ADMINISTRACIONES.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, medición inicial y posterior

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación. Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Está constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el estado de situación y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en bancos según registros contables es de **\$117,224.45**, conciliado con el estado de cuenta bancaria, inversiones temporales por **\$300,000.00** y efectivo en caja por **\$300.00**

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Son valores por cobrar a clientes por concepto de servicios de asesoría, deudas corrientes que se hacen efectivas al siguiente mes de la emisión de la factura. Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta fue **\$2,032.66** y otras cuentas por cobrar por un valor de **\$216.53**

Activo por Impuestos Corrientes

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registra saldos de crédito tributario en IVA, no compensadas por **\$5,705.08**.

Propiedad, Planta y Equipos

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, y se deprecian utilizando el método de línea recta, determinando previamente el importe depreciable del activo, y en base a la vida útil estimada.

Posteriormente a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registra los siguientes saldos:

Vehículos	\$47,321.43
Equipos de computación	\$34,320.77
(-) Depreciación acumulada	<u>\$34,075.49</u>
Neto	\$47,566.71

Activo por impuesto diferido

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registró provisiones por desahucio y jubilación. Dado que estas provisiones no son deducibles de impuesto a la renta en el año en curso, generan una diferencia temporal "deducible", que da origen al cálculo del Activo por impuesto diferido, dando un saldo del **\$1,651.15**

Cuentas y Documentos por pagar corrientes

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo; obligaciones con SRI, con el IESS, y por Beneficios a empleados.

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registra los siguientes saldos:

Proveedores	\$35,671.55
Obligaciones con SRI	\$25,635.36

Obligaciones con IESS	\$14,280.77
Beneficios a empleados	\$22,475.55
Otros	\$2,542.31
Total	\$100,605.54

Anticipo de clientes

Al 31 de diciembre del 2019, los anticipo a cliente tienen un saldo de \$11,919.61

Beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta provisiones por Jubilación es de \$1,855.12 y por Desahucio es de \$9,760.13

Patrimonio

CAPITAL SOCIAL. - El capital social está representado por 507.000 acciones a un valor nominal unitario de US\$1.00 cada acción.

Resultados del Ejercicio 2019

La compañía NO ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una PERDIDA antes de impuestos por \$10,898.94.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

La compañía dentro del ejercicio económico del 2019, mediante sus operaciones ordinarias generó pérdida contable, según la conciliación tributaria determino un impuesto a pagar, tal como se demuestra a continuación:

Pérdida Contable	(10,898.94)
Otras rentas exentas	(355.26)
Gastos no deducibles	154,642.99
Utilidad Gravable	143,388.79
Impuesto a la Renta	(35,847.20)
Retenciones en Fuente	21,613.94
Impuesto a Pagar	(14,233.26)



Amada Goyburu
Contador General