

---

**NOTAS RELATIVAS A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A  
LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE RESULTADOS**

---

**NOTA 1 IDENTIFICACION DE ALVAREZ & RODRIGUEZ CONSULTORIA  
EXPERTOSPRITEL COMPAÑIA LIMITADA OBJETIVOS Y REGIMEN  
ADMINISTRATIVO**

ALVAREZ & RODRIGUEZ CONSULTORIA EXPERTOSPRITEL COMPAÑIA LIMITADA, tiene su domicilio en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito. Se constituyó según escritura del 29 de marzo del 2017, y se inscribe en el Registro Mercantil con el No. 1900, el 05 de mayo del 2017.

Su actividad principal se rige por las disposiciones señaladas en el Estatuto, Reglamentos y disposiciones administrativas internas de la Compañía.

**1.1 OBJETO SOCIAL DE CONSULTORIA EXPERTOSPRITEL CIA. LTDA.**

El objeto social de la compañía es “realizar servicios de asesoría en Contabilidad; para cumplir con su objeto la compañía podrá ejecutar toda clase de actos, contratos civiles y mercantiles, emitidos por la Ley”.

- **Plazo de Duración:** 99 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 05 de mayo del 2017.
- **Domicilio principal de la Empresa:** Av. Florida OE7-13 y Aucas
- **Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792759617001
- **Forma Legal:** Compañía Limitada.
- **Estructura Organizacional y Societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio, autonomía administrativa y operativa propia.

**1.3 REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La administración y Control Interno de CONSULTORIA EXPERTOSPRITEL CIA. LTDA., se lo realiza a través de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios;
- Directorio

---

**NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. BASE DE LA PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA**

**a) PRINCIPIOS GENERALES DE CONTABILIDAD.**

Los registros contables se llevan por partida doble, en idioma castellano y en la unidad monetaria de los Estados Unidos de Norteamérica el Dólar, que es la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

**b) ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de CONSULTORIA EXPERTOSPRITEL CIA. LTDA., son preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA.

**c) REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables se desarrollan en forma cronológica diariamente, en base al catálogo de cuentas diseñado para este tipo de Compañías. Los Estados Financieros son conocidos por la directiva, en forma mensual.

Los Balances presentados corresponden al Ejercicio Económico del año 2019.

**DESCRIPCION DE LAS CUENTAS RUBROS DEL BALANCE****NOTA 3 FONDOS DISPONIBLES**

Revela los valores en efectivo o su equivalente durante el período auditado. La composición de los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

<b>FONDO DISPONIBLE</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
CAJA	1	500.00
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	1,500.00
INVERSIONES BGR	3	1,000.00
<b>TOTAL FONDO DISPONIBLE</b>		<b>3,000.00</b>

**1.- Caja.-** El saldo de Caja corresponde al dinero en efectivo que tiene la Compañía para cubrir gastos imprevistos.

**2.- Bancos.-** Corresponde a los valores disponibles que posee la Compañía en el Banco General Rumiñahui, al 31 de diciembre del año 2019.

**3.- Inversiones.-** Corresponde a una Póliza a Plazo Fijo que la Compañía tiene en el Banco General Rumiñahui a un plazo de 2 años.

**NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1	7,500.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>7,500.00</b>

**1.- Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes.-** Estos valores corresponden a las facturas pendientes de cobro que tiene la Consultora con varios clientes.

**NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de este rubro se encuentra los bienes muebles de propiedad de la Compañía; cuyos saldos al 31 de diciembre del 2019 son:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
MUEBLES Y ENSERES	1	10,961.64
EQUIPOS DE COMPUTACION	2	12,000.00
VEHICULOS	3	29,990.00
DEPRECIACION ACUMULADA	4	-22,187.52
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>		<b>30,764.12</b>

1. **Muebles Enseres, Equipos de Oficina.**- Son los bienes que posee la compañía, como mesas, sillas, archivos, etc.
2. **Equipos de Computación.**- Son los bienes tecnológicos que posee la compañía, como computadoras, copiadoras, impresoras, etc.
3. **Vehículos.**- Son los bienes de transporte que posee la compañía y que son utilizados por los funcionarios de la misma.
4. **Depreciación Acumulada.**- La compañía aplica los porcentajes de depreciación en línea recta, acorde al tipo de bien y a su vida útil, conforme a las disposiciones legales vigentes.

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>PORCENTAJE ANUAL</b>
Equipo de computación y software.	33,33%
Vehículos	20,00%
Muebles y enseres de oficina.	10,00%
Maquinaria y Equipo	10,00%
Edificios	5,00%

## **PASIVO**

### **NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
PROVEEDORES	1	7,490.75
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1	15,000.07
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>22,490.82</b>

**1.- Cuentas por Pagar.**- Estos valores tiene la obligación la compañía de pagar hasta un año, como los proveedores, las obligaciones patronales; que son beneficios laborales por pagar a los empleados, las obligaciones tributarias; que son impuestos pendientes de pago al SRI, las Obligaciones con el IESS, etc.

## **PATRIMONIO**

El patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

### **NOTA 7. CAPITAL SUSCRITO**

<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>% PART.</b>
ALVAREZ BRAVO LESTER DIGIFREDO	1	200.00	50.00%
RODRIGUEZ ESPINOSA FANNY GABRIELA	1	200.00	50.00%
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO</b>		<b>400.00</b>	<b>100.00%</b>

**1.- Capital Suscrito.-** es el Capital que cada socio apporto para constituir la Compañía, de acuerdo al detalle adjunto.

#### **NOTA 8. RESERVAS**

<b>RESERVAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
RESERVA LEGAL	1	1,734.15
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>1,734.15</b>

**1.- Reserva Legal.-** la reserva legal son beneficios que la empresa no ha repartido y son destinadas para cubrir obligaciones en el futuro, en nuestro caso la Ley nos pide realizar una Reserva mínima del 10% de los resultados obtenido de cada periodo.

#### **NOTA 9. RESULTADOS**

<b>RESULTADOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1	10,127.75
RESULTADO DEL PERIODO	1	6,751.39
<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>16,879.14</b>

**1.- RESULTADOS.-** Son generados por resultados de ejercicios anteriores y por el ejercicio económico de la Compañía al 2019.

#### **CONCLUSION**

El capital social con el que cuenta ALVAREZ & RODRIGUEZ CONSULTORIA EXPERTOSPRITEL COMPAÑIA LIMITADA Al 31 de diciembre del 2019, es el que refleja a esta fecha.

#### **NOTA 10. INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2019, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
SERVICIOS DE ASESORIA	1	156,262.49
INTERESES EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	51.66
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>156,314.15</b>

**1.- INGRESOS.-** Los ingresos corresponden a los servicios de asesoría en contabilidad y administración que brinda hacia los clientes. Lo cual sirvió de financiamiento para cubrir los gastos operacionales del año 2019.

**2.- INTERESES EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** Son los intereses generados por las pólizas en depósito a plazo fijo que la Compañía coloco en el BGR.

**NOTA 11. EGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2019, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

<b>EGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>
Sueldos y Salarios	1	30,533.99
Aporte Patronal	1	3,709.88
Décimo Tercero	1	2,544.50
Décimo Cuarto	1	1,127.28
Vacaciones	1	1,272.25
Fondos de Reserva	1	411.79
Servicios Varios	1	10,000.00
Combustibles	1	1,950.00
Gastos de Viaje	1	9,500.00
Gastos de Gestión	1	8,000.00
Suministros	1	22,000.00
Dep. Vehiculos	1	5,998.00
Dep. Muebles y Enseres	1	1,096.16
Dep. Equipo de Comp.	1	3,999.60
Amortización	1	80.00
Promoción y Publicidad	1	600.28
Impuestos Contribuciones	1	1,000.00
Mantenimiento y Reparaciones	1	12,000.00
Alimentación	1	7,200.00
Seguros	1	2,000.00
Servicios Básicos	1	600.00
Comisiones Bancarias	1	100.00
Gasto Varios	1	20,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>145,723.73</b>

- 1. Gastos.-** En esta cuenta, refleja todos los gastos realizados en la administración como son: los sueldos y diferentes pagos al personal administrativo y profesionales contratados por la compañía, se encuentra el desgaste anual que sufren los bienes muebles, equipos y vehículos, además están los gastos de mantenimiento, comisiones bancarias, gastos de gestión y gastos varios, etc.

**NOTA 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se tiene conocimientos de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



GABRIELA RODRIGUEZ ESPINOSA  
CONTADORA GENERAL  
CONSULTORIA EXPERTOSPRITEL CIA. LTDA.