

**EMPRESA DE CREACION DE SERVICIOS EMPRESARIALES PARA INSTITUCIONES
PUBLICAS Y PRIVADAS CEO&MIND S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EMPRESA DE CREACION DE SERVICIOS EMPRESARIALES PARA INSTITUCIONES PUBLICAS Y PRIVADAS CEO&MIND S.A...: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública ante la Notaría Sexagésima Quinta del cantón Quito del 30 de Mayo del 2017, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 30 de Mayo del 2017.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la Prestación de Servicios de Consultoría y Asesoría Empresarial.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 30 de Mayo del 2017.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. República E6-447 y Av. Eloy Alfaro , Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792823951001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

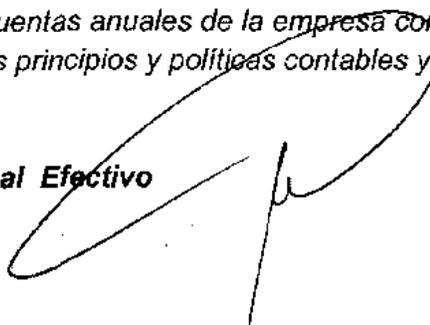
Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo



El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Bancos:	\$6.219,51
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$6.219,51

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionadas

Locales	\$590,00
---------	----------

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	\$ 2.086,19
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	\$ 1.173,44
Otros	\$ 400,57

3.3. Inventario

Inventario de producto y mercado en almacén	<u>\$11.163,40</u>
---	--------------------

3.4. Gastos Pagados por Anticipado

Arrendamientos operativos pagados por anticipado	\$4000,00
--	-----------

Total Activos por Impuestos Corrientes	\$25.633,11
---	--------------------

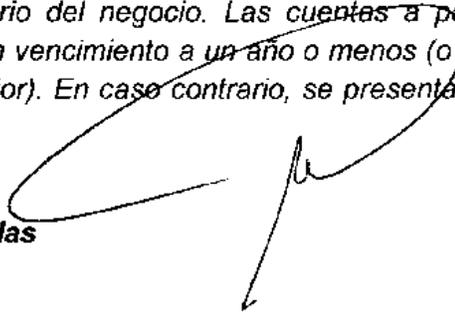
3.5. Activos Intangibles

Otro	\$40.233,33
------	-------------

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas



Locales \$590,00

Otras Cuentas y Documentos Por Pagar

Locales \$59.864,03

3.7. Beneficios a los Empleados

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Participación Trabajadores por pagar del ejercicio \$ 175,03
Obligaciones con el IESS \$1.107,15
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados \$1.930,10

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes

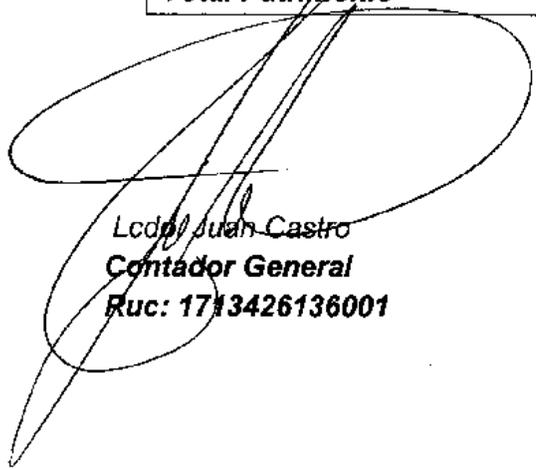
Durante el ejercicio 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Participación trabajadores por Pagar del Ejercicio \$175,03

3.9. Patrimonio

El patrimonio se compone al 31 de diciembre del 2019:

Detalle	Valor
Capital Suscrito	1.200,00
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	315,62
Utilidad del Ejercicio 2019	684,51
Total Patrimonio	2200,13



Lcdor Juan Castro
Contador General
Ruc: 1713426136001