

ISMAG CONSULTANT & SERVICES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

ISMAG CONSULTANT & SERVICES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía inicio sus actividades como una sociedad anónima el 16 de Julio del 2017 en Guayaquil - Ecuador e inscrita el 25 de Julio del 2017 en el Registro Mercantil.

Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Cdra. Bellavista Juan Leon Mera Solar 6 y su actividad principal es la de **OPERACIÓN, MANTENIMIENTO O FACILITACIÓN DEL ACCESO A SERVICIOS DE TRANSMISIÓN DE VOZ, DATOS, TEXTO, SONIDO Y VÍDEO UTILIZANDO UNA INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES**

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el esquema de Partida Doble, en idioma castellano y en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000. Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con principios de contabilidad aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información financiera (N.I.I.F) A Continuación un resumen de las principales prácticas contables seguidas para la preparación de los Estados Financieros.

3.- PARTIDAS RELEVANTES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019, cuenta Bancos obtuvo un crecimiento en relación con el año 2018

Composición:

Cuenta	Al 31 de Diciembre del 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
Efectivo y Equivalente al efectivo	<u>10.513</u>	<u>407</u>
Total	<u>10.513</u>	<u>407</u>

Composición:

Cuenta	Al 31 de Diciembre del 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
Cuenta por Cobrar clientes Locales	<u>21.150</u>	<u>14.781</u>
Total	<u>21.150</u>	<u>14.781</u>

ISMAG CONSULTANT & SERVICES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2010 al 2019 inclusive, se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

Conciliación contable-tributaria -

A continuación, se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre la renta del año terminado el 31 de diciembre:

	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del</u> <u>2018</u>
Composición:		
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	32.079	14.301
Participación de los trabajadores en las utilidades	(4.812)	-
	<u>27.267</u>	<u>14.301</u>
(-) Reduccion rebaja Microempresa		
(-) Reduccion Rebaja discapacidad	(11.310)	-
Gastos Incurridos	(2.950)	-
(+) Participacion Trabajador	-	-
	<u>13.007</u>	<u>14.301</u>
Saldo Utilidad Gravable	13.007	14.301
Tasa Impositiva	22%	22%
Total Impuesto Causado (1)	<u>2.861,58</u>	<u>3.146,12</u>
(-) Anticipo del impuesto a la renta		
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio corriente	(2.782)	(3.064)
(-) Crédito tributario de años anteriores		(82)
Impuesto a Renta / Saldo a favor del contribuyente	<u>80</u>	<u>(0)</u>

ISMAG CONSULTANT & SERVICES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía está conformado por 800 participaciones iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>N° Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
Garcia Muñoz Linda Amalia	160	160	20%
Garcia Barzallo Manuel	160	160	20%
Garcia Muñoz Manuel Reynaldo	480	480	60%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 15 de Abril del 2020 por la Gerencia General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.