

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA COVALDORCA C.A.

La compañía COVALDORCA C.A., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La compañía COVALDORCA C.A., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno.

La compañía utiliza el sistema SOFADCON para el registro contable; para su uso y licencia la compañía mantiene un contrato de servicios y mantenimiento con la Empresa Privada SOFADCON S.A., el sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente además permite realizar la entrega de dicha información en conformidad con los requerimientos legales establecidos para el caso.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad vigente.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.

En el presente estado podemos llegar a determinar que los INGRESOS TOTALES se han generado por un valor de \$149823.42 y los COSTOS/GASTOS se han ejecutado en \$151574.04 dando como resultado una pérdida de \$1750.62

NOTA N° 3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos totales con que cuenta la compañía COVALDORCA C.A. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

| | | | |
|-----------------|---|--------------|---------------------|
| 1. | ACTIVO | | |
| 1.01. | ACTIVO CORRIENTE | | \$ 2,398.23 |
| 1.01.01. | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | | |
| 1.01.01.01 | CAJA GENERAL | \$ 400.00 | |
| 1.01.01.02 | BANCOS | \$ 800.00 | |
| 1.01.05 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | |
| 1.01.05.02 | CREDITO RETENCIONES DE IMP. A LA RENTA | \$ 1,198.23 | |
| 1.02. | ACTIVO NO CORRIENTE | | \$ 27,595.63 |
| 1.02.01. | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | |
| 1.02.01.05 | EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA | \$ 7,600.00 | |
| 1.02.01.09 | VEHÍCULOS | \$ 21,895.63 | |
| 1.02.01.12 | (-) DEPREC. ACUMULADA PPE | \$ 1,900.00 | |

La cuenta **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO** está compuesta por el saldo de la cuenta bancaria de \$ 800.00 adicional Efectivo / Caja General con \$ 400.00, quedando en el primer rubro 1.01.01 un total de \$ 1200.00.

En activo corriente también se tiene la cuenta **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**, donde está compuesta por el Crédito Tributario por Retenciones de Imp. a la Renta con un saldo de \$ 1198.23, quedando finalmente en el **ACTIVO CORRIENTE** \$ 2398.23

En el rubro de **ACTIVOS NO CORRIENTES** tenemos los **PPE (PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO)** en el cual hace prevalecer la NIC 16.

En ella se habla según el balance de Muebles y Enseres y Vehículos con \$ 7600.00 y \$ 21895.63 respectivamente, dejando al final la depreciación acumulada con \$1900.00

La compañía COVALDORCA C.A mantiene Activos totales de \$29,993.86 dólares americanos.

PASIVOS

La composición de los pasivos totales con que cuenta la compañía COVALDORCA C.A. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

| | | | |
|------------|--------------------------------------|----|------------------|
| 2 | PASIVO | | |
| 2.01 | PASIVO CORRIENTE | | \$ 474.79 |
| 2.01.07. | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | |
| 2.01.07.01 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | \$ | 26.05 |
| 2.01.07.03 | CON EL IESS | \$ | 86.15 |
| 2.01.07.04 | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | \$ | 362.59 |

Dentro del pasivo contamos con pasivos corriente y no corrientes, en este caso la compañía solo adquirió obligaciones a corto plazo por ello se ubica el rubro de OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, donde se tiene tres cuentas fijas para el pago a un corto plazo, la primera CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA, en esta cuenta se ubican todas las obligaciones que la compañía mantiene con el ente regulador de impuestos SRI (SERVICIOS DE RENTAS INTERNA) por un valor de \$26.05.

El segundo CON EL IESS, en esta cuenta se ubican todas las obligaciones que la compañía mantiene con el INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL (IESS) por un valor de \$86.15 El tercero POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS, esta cuenta indica todas las obligaciones que mantiene con los empleados de la compañía tales como: Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo, Vacaciones, Fondos de Reserva y suman un valor de \$362.59

La compañía COVALDORCA C.A mantiene obligaciones a corto plazo y se forman como su total de pasivo con un valor de \$474.79 dólares americanos.

PATRIMONIO

La composición del Patrimonio con que cuenta la compañía COVALDORCA C.A. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

| | | | |
|---------|---------------------------------|----|---------------------|
| 3 | PATRIMONIO | | \$ 29,519.07 |
| 3.01.01 | CAPITAL | \$ | 1,200.00 |
| 3.02 | APORTE DE SOCIOS | \$ | 21,960.71 |
| 3.07.02 | (-) PERDIDA DEL EJERCICIO | \$ | (1,750.62) |
| 3.06.01 | GANANCIAS ACUMULADAS ANTERIORES | \$ | 8,108.98 |

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta la empresa COVALDORCA C.A. valores conformados por la cuenta N° 3.01.01 con un valor de \$1200.00, existe aportaciones de socios para futuras capitalizaciones donde llegan al valor de \$21960.71.

La compañía en el periodo fiscal 2019 obtuvo una pérdida del ejercicio de \$1750.62.

Finalmente, la última cuenta de patrimonio es la cuenta de Ganancias Acumuladas de años anteriores donde abarca un valor de \$8108.98


Ing. Marco Gavilanes
CONTADOR GENERAL