

NOTAS EXPLICATIVAS

Al 31 de diciembre del 2019 se generan los Estados Financieros con los siguientes resultados:

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CUENTA	VALOR
Caja General	\$ 46,61

Es el efectivo disponible para compras inmediatas y de costos menores este saldo será el inicial para el año 2020.

CUENTA	VALOR
Banco Produbanco 2005260392	\$ 3.282,27

Al 31 de diciembre la empresa cuenta con este saldo para sus actividades operativas, no registra transacciones en tránsito.

2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTA	VALOR
Cuentas por Cobrar	\$ 5.275,16

Los cobros pendientes correspondientes a la facturación, mensualidades y cuotas correspondientes al año 2019.

3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	VALOR
Equipo de Oficina	855,00
Muebles y Enseres	350,00
Equipo de Computación	195,00

Estos bienes fueron adquiridos bajo un contrato de donación a término gratuito con fecha 31 de diciembre del 2019 no se registra depreciación.

Nota:

Los gastos de Constitución no se registran, aplicando la normativa NIC 38 Activos Intangibles

Sección 18 Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía NIIF PARA PYMES

Según el concepto de activo se refiere que un Activo es todo aquello de lo cual esperamos produzca un flujo de Efectivo Futuro, los gastos de constitución no obtendremos un flujo futuro por lo cual se deberá eliminar esta cuenta para lo cual se propone cargarlo al gasto. Pre operativos siempre irán en el gasto: NIIF para pymes

PASIVOS

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTA	VALOR
Provedores Locales de Bienes y Servicios	\$ 469,50

Mendoza Vásquez Jessica Alejandra	\$ 412,60
Pozo Vega Fabián Javier Fact De Reembolso	\$ 56,90

Al 31 de diciembre queda pendiente cancelar proveedores servicios de Operadora y reembolso de gastos de la factura del Sr Pozo por concepto de servicios básicos.

CUENTA	VALOR
Servicios Prestados Gerente por Pagar	900,00
Servicios Prestados Presidente por Pagar	600,00

Servicios pendientes de pago, se encuentra registrado el gasto, pero está pendiente de pago.

CUENTA	VALOR
Cuentas por Pagar Sr. Javier Pozo	131,04

Registro Mercantil	92
Agasajo Dr. Madrid	39,04

Facturas canceladas por el Sr Javier Pozo pendiente de pago.

PATRIMONIO

5.- CAPITAL SOCIAL

CUENTA	VALOR
Capital Pagado	\$1400,00

El capital social fue depositado en la cuenta de la compañía como integración de capital.

INGRESOS

Los ingresos por concepto de cuotas de los socios no representan un hecho generador, NO son objetos de IVA . Art 61 L.R.T.I . Se los considera ingresos exentos en el impuesto a la renta.

6.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Servicio de Transporte	-495,21	Ingresos Ordinarios
Mensualidades INF	-12.400,00	Ingresos Exentos
Multas y Recargos	-365,00	Ingresos Exentos
Concesionarios	-500,00	Ingresos Exentos
Otros Ingresos	2185,00	Ingresos Exentos

Detalle de Otros Ingresos

DETALLE	VALOR
Deposito del Dinero en Efectivo como Resultado de la Actividad Económica del mes de Junio- Julio	\$ 720,00
Deposito en la Cuenta de la Compañía en el mes Agosto correspondiente a las mensualidades correspondientes a Julio valores de \$80 y \$85	\$ 1.130,00
Depósitos en septiembre a la cuenta de la compañía Correspondientes a Mensualidades del mes de Julio Recibos de Ingreso: 1169-1172-1203-1204	\$ 335,00
<u>TOTAL</u>	<u>\$ 2.185,00</u>

7.- OTROS INGRESOS EXTENTOS

CUENTA	VALOR
Donación Propiedad Planta y Equipo	-1.400,00

14.- (Reformado por el num. 2 del Art. 6 de la Ley s/n, R.O. 405-S, 29-XII-2014). - Los generados por la enajenación ocasional de inmuebles. Para los efectos de esta Ley se considera como enajenación ocasional aquella que no corresponda al giro ordinario del negocio o de las actividades habituales del contribuyente.

En la NIIF para las Pymes no existe un tratamiento específico sobre donaciones, sin embargo, de acuerdo con lo establecido en el párrafo 10.4 de esta norma, si la NIIF no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la gerencia de una entidad utilizara su juicio para desarrollar y aplicar un política contable que dé lugar a información que sea relevante y fiable. Del mismo modo el párrafo 10.5 y 10.6, establece la jerarquía en la aplicación del juicio profesional.

De acuerdo con lo anterior, las donaciones podrán tener el tratamiento establecido en el párrafo 24.4 de la sección 24 "Subvenciones del Gobierno" de la NIIF para las Pymes, en el cual señala que:

"(a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.

(b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento,

c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo. "

Por lo tanto, las donaciones podrán ser reconocidas como ingresos si no se encuentran condicionadas. De lo contrario deberán registrarse como un pasivo y en la medida que se cumpla las condiciones se deberán ir amortizando y reconociendo como un ingreso.

GASTOS

8.- GASTOS OPERACIONALES

CUENTA	VALOR
Gastos Operacionales	\$ 3.528,51
Gastos No Operacionales	\$ 7.358.45

9.- Utilidad contable

La utilidad que se genera es el resultado de:

(Total de los ingresos menos) - (Total de los gastos)

Nota: No se genera valor a pagar por concepto de impuesto a la renta.