

1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Pino & Asociados Asesores Legales en Seguros S.A.,  
 es una empresa dedicada a prestar servicios de asesoría

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2019 fueron presentados de acuerdo con las normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías

b) Propiedad Oficina y Equipos

La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17  
 Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimiento que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

2. CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la Cuenta Caja Bancos es el siguiente

	2018	2019
Caja	-	-
Banco del Pacifico	4.776,01	1.493,00
Banco	-	-
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>4.776,01</b>	<b>1.493,00</b>

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente

	2018	2019
Empleados	-	-
Clientes	-	-
Particulares	7.380,00	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7.380,00</b>	<b>-</b>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente

	2018	2019
Impuesto al Valor Agregado (retenciones)	1.938,65	1.083,04
Impuesto al Valor Agregado (compras)	71,36	-
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.010,01</b>	<b>1.083,04</b>

3. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)

	2018	2019
--	------	------

Retencion en la Fuente Año 2017	1.275,30	478,41
SUMAN	<u>1.275,30</u>	<u>478,41</u>
<i>Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)</i>		
Cientes 1 %	-	-
Cientes 2 %	325,55	191,50
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
SUMAN	<u>325,55</u>	<u>191,50</u>
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 4. PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuenta propiedad, oficina y equipos es el siguiente

	2018	ADICIONES	2019
Terrenos	15.000,00	-	15.000,00
Equipo de Oficina	2.856,00	-	2.856,00
Equipos de Computación	2.698,00	-	2.698,00
Vehiculos	-	-	-
Total costo de adquisicion	20.554,00	-	20.554,00
Menos-Depreciación Acumulada	<u>5.554,00</u>	<u>-</u>	<u>5.554,00</u>
TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS	<u>15.000,00</u>	<u>-</u>	<u>15.000,00</u>

Los Activos estan a valor de mercado por lo que no requieren ajustes

#### 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente

	2018	2019
Proveedores	-	-
Otros proveedores	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 6. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente

	2018	2019
Impuesto a la Renta	1.440,47	631,74
Otros Impuestos Tributarios	285,45	-
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	<u>1.725,92</u>	<u>631,74</u>

#### 7. OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, las Obligaciones por pagar al IESS es el siguiente

	2018	2019
Aportes Individual y Patronal	106,78	88,95
Fondos de Reserva	-	-
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	<u>106,78</u>	<u>88,95</u>

#### 8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, los Beneficios Sociales por pagar es el siguiente

	2018	2019
15% Participación de Trabajadores	1.155,46	506,74

TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	<u>1.155,46</u>	<u>506,74</u>
-------------------------------------	-----------------	---------------

**9. PARTICIPACION TRABAJADORES**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Utilidad Contable	7.703,06	3.378,29
Base 15 % Participacion Trabajadores	<u>7.703,06</u>	<u>3.378,29</u>
15% Participación de Trabajadores	<u>1.155,46</u>	<u>506,74</u>

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

La Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en caso de reinversión de utilidades

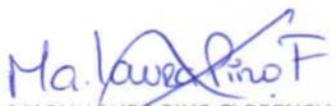
Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Utilidad Contable	-	-
(-) Participación de Trabajadores 15%	<u>1.155,46</u>	<u>506,74</u>
Base 22 % Impuesto a la Renta	6.547,60	2.871,55
22 % Impuesto a la Renta	<u>1.440,47</u>	<u>631,74</u>

**11. RESERVA LEGAL**

La Reserva Legal se debe provisionar hasta completar el 50% del Capital Social

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Utilidad Contable	7.703,06	3.378,29
(-) Participación de Trabajadores 15%	1.155,46	506,74
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>1.440,47</u>	<u>631,74</u>
Base Reserva Legal	5.107,13	2.239,81
Reserva Legal 10%	<u>-</u>	<u>-</u>

  
 MARIA LAURA PINO FLORENCIA  
 GERENTE GENERAL

  
 VICTOR HUGO AQUIÑO VERA  
 CONTADOR - REG. 0.9182