

WILSON & WILSON CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Wilson & Wilson es una compañía auditora, se ha organizado mediante escritura pública torgada el 28 de abril de 1998; ha sido inscrita en el Registro Mercantil el 4 de agosto de 1998. Es una compañía limitada. El socio principal, y representante legal, es el Dr., en contabilidad y auditoría, así como en abogacía, Wilson Heriberto Salazar Pazmiño, quien es el propietario del 96.48% de las participaciones. El 27 de diciembre del 2002 ha realizado el aumento de capital y la reforma a los estatutos para actualizar en los nuevos términos de la unidad monetaria del Ecuador. El capital social actual es de \$13.000. El número de calificación en la Superintendencia de Compañías es S.C. RNAE – 529. Ruc No. 1791406648001, la compañía ha cumplido con todas las obligaciones societarias, sociales y tributarias.

Los contactos de la empresa son; Telf. 2548973- 0998148766, Página web: www.auditoresabogados.com.

NOTA 2.- BANCO PICHINCHA

Al 31 de diciembre del 2019, la conciliación bancaria consta con el siguiente saldo:

Conciliación bancaria		
Wilson & Wilson		
Diciembre		
Saldo inicial		1.247,65
(-) Cheques girados y no cobrados		
No. Cheque	Concepto	Valor
2834	Reposición de caja chica	46,9
2835	Sueldo Maite Terán	180,59
Total		227,49
(+) Depósitos en tránsito		
Fecha	Concepto	Valor
	Total	-
Saldo conciliado		1.020,16
Saldo en libros		1.020,16
Diferencia		-

WILSON WILSON CIA. LTDA . CUENTA 3080563704 AV 10 DE AGOSTO N26-143 Y ORELLANA EDIF FREILE ARDIANI PISO 9 OFICINA 9B CICLO 5 C.I./RUC: 1791406648001	FECHA ÚLTIMO CORTE (FACTURA) 30-11-2019 FECHA ESTE CORTE 31-12-2019 ESTIMADO Banco Pichincha nunca solicita información confidencial como claves, usuarios o contraseñas por ningún medio.
---	--

ASESOR: TORRES VICU?A EDITH PAULINA EMAIL: eptorres@pichincha.com

Hay muchas cosas que no puedes planificar,
tu ahorro programado sí.

Mejor tasa + Bono especial



BANCO PICHINCHA C.A. 1790010937001 RESOLUCION SRI 5368 DEL 09-06-2015 FACTURA: 001-171-006861916  TIPO DE EMISION: ORIGINAL OFICINA: EL VALLE DIRECCION: AV. GNRAL. ENRIQUEZ 3271 Y SUCRE RUMINAHUI * BASE IMPONIBLE 0%: 0.00 VALOR IVA COBRADO: 0.00 ** BASE IMPONIBLE 12%: 1.62 VALOR IVA COBRADO: 0.18	CONCILIACIÓN <table border="1"> <tr> <td>FECHA ÚLTIMO CORTE (FACTURA)</td> <td>30-11-2019</td> </tr> <tr> <td>FECHA ESTE CORTE (FACTURA)</td> <td>31-12-2019</td> </tr> <tr> <td>SALDO ANTERIOR</td> <td>2395.27</td> </tr> <tr> <td>DEPÓSITO / CRÉDITOS (2)</td> <td>773.54</td> </tr> <tr> <td>CHEQUES / DÉBITOS (32)</td> <td>1921.16</td> </tr> <tr> <td>INTERÉS PERIODO</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>SALDO ACTUAL</td> <td>1247.65</td> </tr> </table>	FECHA ÚLTIMO CORTE (FACTURA)	30-11-2019	FECHA ESTE CORTE (FACTURA)	31-12-2019	SALDO ANTERIOR	2395.27	DEPÓSITO / CRÉDITOS (2)	773.54	CHEQUES / DÉBITOS (32)	1921.16	INTERÉS PERIODO	0.00	SALDO ACTUAL	1247.65
FECHA ÚLTIMO CORTE (FACTURA)	30-11-2019														
FECHA ESTE CORTE (FACTURA)	31-12-2019														
SALDO ANTERIOR	2395.27														
DEPÓSITO / CRÉDITOS (2)	773.54														
CHEQUES / DÉBITOS (32)	1921.16														
INTERÉS PERIODO	0.00														
SALDO ACTUAL	1247.65														

NOTA 3.- CLIENTES NACIONALES

El saldo que consta en esta cuenta corresponde a una deuda pendiente de cobro a Mácula Films Cía. Ltda., por servicios contables, declaraciones sustitutivas y preparación de balances del año 2016, 2017 y 2018.

NOTA 4.- ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde al anticipo entregado por AGROCIENCIAS Cía. Ltda., por concepto de contrato de auditoría externa del año 2019. Se liquidará contra entrega del informe final de auditoría con base a la facturación total.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta constan los siguientes valores:

Detalle	Valor
Ajuste por fallas del sistema 2018	38,93
Servicios básicos por pagar	22,22
Alimentación empleados diciembre	1,25
Limpieza de oficina diciembre	39,2
Alícuota mes de diciembre	40,34
TOTAL	141,94

NOTA 6.- PROVISIÓN DE JUBILACIÓN PATRONAL

El cálculo se realizó en el momento de adopción de las NIIF fue con relación a los años. Tiene como base de cálculo el 25% por cada año de servicio sobre un sueldo de \$ 2.000 que corresponde al gerente. Bajo criterios gerenciales, en el año 2019, se decidió provisionar el 70% del faltante, el detalle es el siguiente:

$$\begin{aligned} \text{Provisión Jubilación Patronal} &= 25 \% \text{ Sueldo} * 21 \text{ años} \\ &= 25\% * 2.000 * 21 = \mathbf{10.500} \end{aligned}$$

$$\text{Provisión Jubilación Patronal actual} = 6.076,54$$

$$\text{Provisión Jubilación Patronal faltante} = 4.423,46$$

$$\text{Provisión Jubilación Patronal 2019} = 4.423,46 * 70\% = \mathbf{3.096,44}$$

NOTA 7.- PROVISIÓN DE DESAHUCIO

En el año 2019, se provisionó en base a los trabajadores que constan en nómina, a continuación, se presenta el detalle:

	Anual	Mensual	25%
Maite Terán	2.409,84	200,82	50,21
Paul Salazar	2.468,16	205,68	51,42
TOTAL			101,63

NOTA 8.- G.A. IMPUESTOS

Esta cuenta se conforma de los siguientes saldos:

Detalle	Valor
Iva en compras no considerado crédito tributario	53,38
Impuesto predial 2019	39,90
Patente y 1,5 x mil de activos 2019	194,98
Contribución SUPERCIAS	30,34
TOTAL	318,60

NOTA 9.- G.A. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Este gasto se conforma de la provisión de la cartera de clientes y préstamos a trabajadores, el detalle es el siguiente:

	Saldo por cobrar	Provisión
Mácula Films Cía. Ltda.	561,00	56,10
Paul Salazar	23.112,93	231,13
TOTAL		287,21

NOTA 10.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**Wilson & Wilson Cía. Ltda.****Conciliación tributaria**

Periodo fiscal 2019

Expresado en dólares americanos

Utilidad antes de PT		1.322
(-) Participación trabajadores		<198>
Utilidad antes de impuestos		1.123
(+) Gastos no deducibles		3.943
Multa AMT - hoy no circula	59	
Multas e intereses SRI-IESS	22	
Depreciación edificio revalorizado	432	
GA Provisión desahucio	102	
GA Provisión Jubilación patronal	3.096	
Gasto provisión cuentas incobrables	231	
Utilidad Neta		5.066
22 % Impuesto a la renta		1.115
(-) Crédito tributario		<3.590>
Saldo a favor		2.476



Lcda. Maritza Katalina Salazar Lozada
Contadora Pública Autorizada
 CPA 17-6893