

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Nota 1: Caja & Bancos:

Fondos de Caja Chica de \$ 500,00 conciliados con reposiciones al cierre de año fiscal.

Saldo de \$ 6.156,88 en la Cta. Cte. No. 30092154-04 del Banco del Pichincha, conciliado sin requerimientos de ajustes contables.

Nota 2: Crédito tributario de Impuesto a la Renta años anteriores:

Al 31 de diciembre la Empresa refleja un saldo a favor de US\$ 16.449,92 como efecto neto de Anticipos pagados, retenciones en la fuente e impuesto causado. Como esta cuenta no genera intereses, no procede a valoración de acuerdo a Niifs.

Nota 3: Impuestos por pagar:

Los valores de Impuestos por pagar por IVA y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por US\$ 946,45 son deudas corrientes que se satisfarán en Enero 2019.

Nota 4: Cuentas por pagar a trabajadores

Por participación de 15% a trabajadores, la empresa debe cancelar US\$ 221,66, los mismos que serán pagados tan pronto la Junta General resuelva sobre los Estados financieros del 2018.

Nota 5: Provisiones sociales de trabajadores:

Los valores conciliados de provisiones sociales de décimo tercer sueldo (\$ 317,50) corresponden a los salarios devengados de diciembre. El décimo cuarto sueldo (\$ 321,67) es la provisión acumulado de septiembre a diciembre y vacaciones tienen una provisión ajustada de \$ 3.844,96

Nota 6: Provisiones Seguridad Social IESS:

Las retenciones más el aporte patronal por diciembre 2018 suman \$ 1.512,43 que igualmente fueron pagados, dentro del plazo de Ley, en el presente mes de enero de 2019.

Nota 7: Patrimonio:

El capital social suscrito y pagado de \$ 10. 000,00 se encuentra respaldado con la emisión y entrega de acciones a sus titulares.

Desde su fundación, la estructura del capital accionario no ha variado.

La reserva legal se encuentra provisionada en el 50% del capital social de acuerdo a la normativa de la Ley de Compañías.



Utilidad del ejercicio y resultados ejercicio 2018: La utilidad a disposición de los accionistas es de \$ 942,04

Nota 8: Resultados de ejercicio 2018:

La estructura del Estado de Rendimientos arroja, una utilidad de 942,04, luego de realizar la conciliación tributaria y provisionar Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta.

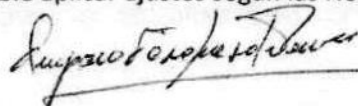
El esquema final, reproducido de la contabilidad es:

CONTADORES GALO PONCE ASOCIADOS - C.G.P., s. a.
ESTADO DE RENDIMIENTOS
De 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018

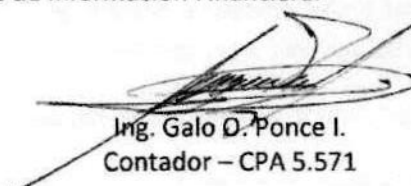
VENTAS: Servicios contables y afines	100,0000%				129.797,81	100,0000%
COSTO DE SERVICIOS						
Sueldos	28,1053%	36.480,00				
Bonos de cumplimiento	28,8988%	37.510,00	73.990,00			57,0040%
Beneficios sociales:						
13er. Sueldo	4,7503%	6.165,84				
14to. Sueldo	0,9749%	1.265,41				
Vacaciones	0,7837%	1.017,19	8.448,44			6,5089%
Seguro médico	0,9074%	1.177,79				
Gastos emergencias médicas	0,4854%	630,00				
Gastos de Capacitación	0,1376%	178,57	1.986,36	10.434,80		8,0393%
Instituto de Seguridad Social IESS						
Fondo de Reserva	4,2864%	5.563,61				
IESS Aportes Patronal	6,9260%	8.989,79	14.553,39	98.978,20		11,2124%
Indemnizaciones y desahucios laborales	12,3769%		16.065,00	16.065,00		
Honorarios profesionales	0,0000%		11.155,55	11.155,55		8,5946%
Gastos de parqueadero	0,8012%			1.040,00		
Gastos de Gestión	0,0000%			235,61		
Impuestos Municipales	0,0000%			246,46		
Suscripciones	0,0413%		53,57			
Impresos	0,0185%		24,00			
Útiles de oficina	0,3467%		450,00			
Aplicaciones de software	0,0479%		62,00	589,57		0,4542%
Servicios financieros	0,0000%			9,71		0,0075%
Total de Gastos y costos					128.320,10	98,8615%
Utilidad de Ejercicio	1,1385%				1.477,71	1,1385%
Participación 15% a trabajadores	0,1708%			15%	221,66	0,1708%
Utilidad tributable	0,9677%				1.256,05	0,9677%
Impuesto a la Renta causado	0,2419%			25%	314,01	0,2419%
Utilidad neta a disposición de accionista	0,7258%				942,04	0,7258%

Nota 9: Aplicaciones Niifs:

Del análisis de la estructura de los estados financieros, se observa que no hay partidas que requieran la valoración a precios actuales o a valores de mercado; por tanto, técnicamente no es factible aplicar ajustes según las Normas Internacionales de Información Financiera.



Lcda. Teresa de J. Amparo Vásquez Mora
Gerente General



Ing. Galo D. Ponce I.
Contador – CPA 5.571