

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota 1: Caja & Bancos:

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

Saldo de \$ 2.049,42 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:

Al 31 de diciembre la Empresa refleja un saldo a favor de US\$ 5.151,56 en una Nota de Crédito desmaterializada emitida por el SRI.

Nota 3: Crédito tributario de Impuesto a la Renta años anteriores:

Hay un valor no aceptado por el SRI por \$ 8.576,61 con argumentos sin base legal. Este valor se refleja en los libros contables como activo de largo plazo ya que la decisión de la Administración es reclamar en el Tribunal Fiscal. Como esta cuenta no genera intereses, no procede a valoración de acuerdo a Niifs.

Nota 4: Impuestos a favor:

En impuestos pagados en exceso, tanto IVA como Renta por \$ 2.693,71, la administración ingresará el reclamo de devolución respectivo.

Nota 5: Cuentas por pagar a trabajadores

Por participación de 15% a trabajadores, la empresa debe cancelar US\$ 250,72, los mismos que serán pagados tan pronto la Junta General resuelva sobre los Estados financieros del 2019.

Nota 6: 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 2019: La utilidad a disposición de los accionistas es de \$ 1.065,59



5/12

Nota 7: Resultados de ejercicio 2019:

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

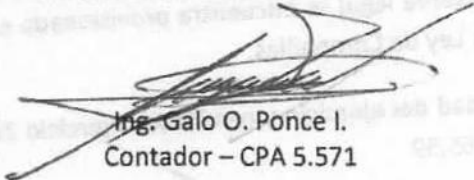
De 1ro de enero al 31 de diciembre de 2019

VENTAS: Servicios contables y afines	100,0000%		USD \$	94.354,50	100,0000%
Otros ingresos				<u>328,50</u>	94.683,00 100,3482%
COSTO DE SERVICIOS					
Sueldos	16,6924%	15.750,00			
Bonos de cumplimiento	8,1565%	<u>7.696,00</u>	23.446,00		24,8488%
Beneficios sociales:					
13er. Sueldo	2,0707%	1.953,83			
14to. Sueldo	0,5707%	538,51			
Vacaciones	1,0195%	<u>961,90</u>	3.454,25		
Seguro médico	1,3427%	<u>1.266,92</u>	4.721,17		5,0037%
Instituto de Seguridad Social IESS					
Fondo de Reserva	1,9993%	1.886,41			
IESS Aportes Patronal	3,0191%	<u>2.848,69</u>	4.735,10		5,0184%
Indemnizaciones y desahucios laborales	39,3013%		<u>37.082,50</u>	69.984,77	39,3013%
Honorarios profesionales	23,2463%			21.933,89	23,2463%
Gastos Notaría y Firma electrónica	0,0833%		78,64		
Gastos de Gestión	0,0493%		45,55		
Impuestos Municipales	0,2250%		212,34		
Facturación electrónica	0,0519%		49,00		
Útiles de oficina	0,3519%		332,00		
Aplicaciones de software	0,2586%		<u>244,00</u>	962,53	1,0201%
Servicios financieros	0,1381%		<u>130,29</u>		0,1381%
Total de Gastos y costos					93.011,48
Utilidad de Ejercicio	1,7654%				1.671,52
Participación 15% a trabajadores	0,2648%			15%	250,73
Utilidad tributable	1,5006%				1.420,78
Impuesto a la Renta causado	0,3751%			25%	355,20
Utilidad neta a disposición de accionistas	1,1254%				1.065,59

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 O. Ponce I.
Contador – CPA 5.571