

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación presento un análisis de las principales cuentas de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de **FELIX MONTALVO & ASOCIADOS FELMON CIA. LTDA.:**

ACTIVO

DISPONIBLE

Con un saldo neto de US \$ 2.297,93 que corresponde a:

- Banco Pichincha; Valor que se encuentra a plena satisfacción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde a:

- Clientes Locales el valor de US \$ 9.455,86.
- Proveedores el valor de US \$ 31.706,14.

CUENTAS DE IMPUESTOS ANTICIPADOS

Con un valor de US \$ 8.164,09 que corresponde a:

- **Impuesto Retenido Años Anteriores:** Con un saldo deudor de US \$ 6.154,47.
- **Impuesto Retenido Este Año:** Con un saldo deudor de US \$ 2.009,62.

CUENTAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Con un saldo deudor de US \$ 19.290,08, que corresponde a Membrecía de CPA Associated y Valores dados en garantía.

ACTIVO FIJO

Nos indica los activos fijos propiedad de la empresa en muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo, vehículos y otros activos, por un valor neto, incluida la depreciación, de US \$ 1.055,91 equivalente al 0,015% del total de los activos.

A continuación, se detalla el Activo Fijo:

DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACION	VALOR NETO
Muebles y Enseres	9.004,74	9.004,74	0,00
Equipo de Oficina	3.596,16	3.596,16	0,00
Equipo de Computación	17.273,69	16.217,78	1.055,91
Vehículos	15.598,21	15.598,21	0,00
TOTAL	45.472,80	44.416,89	1.055,91

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Con un saldo de US \$ 346,00.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Pasivo a Corto Plazo y Largo Plazo

Con un saldo acreedor de US \$ 31.661,12 y cuyos componentes son los siguientes:

Proveedores US \$ 16.846,78.

Obligaciones con la Administración Tributaria US \$ 3.557,70.

Obligaciones con el IESS US \$ 834,09.

Obligaciones con los Empleados US \$ 5.637,52.

Pasivo no Corriente

Con un saldo de US \$ 4.785,03 el cual se encuentra compuesto por:

- **Jubilación Patronal:** con un valor de US \$ 3.059,92.
- **Jubilación por Desahucio:** con un valor de US \$ 1.725,11.

PATRIMONIO

- **Capital Social:** por un valor de US \$ 7.000,00.
- **Reserva Legal:** con un saldo acreedor de US \$ 1.400,00.
- **Ganancias Acumuladas años anteriores:** por un valor de US \$ 27.270,70.
- **Resultado del año:** una utilidad neta de US \$ 311,34.
- **Otros Resultados Integrales:** US \$ 3.667,74.

INGRESOS

El monto total de Ingresos es de US \$ 104.433,20 que está compuesto por los siguientes rubros:

- **Honorarios por Auditorías:** un valor de US \$ 49.335,00.
- **Honorarios por Contabilidades:** un valor de US \$ 42.978,19.
- **Honorarios por Asesorías:** el valor de US \$ 3.035,00.
- **Ingresos por Otros Servicios:** el valor de US \$ 6.200,01.
- **Otros Ingresos:** Ingresos por Jubilación Patronal e Intereses el valor de US \$ 2.885,00.

COSTOS Y GASTOS

Este grupo tiene un valor de US \$ 104.121,86; se encuentra compuesto de la siguiente manera:

Gastos Administrativos:

- **Sueldos y Remuneraciones, Gravada IESS:** el valor de US \$ 46.786,81.
- **Aportes a la Seguridad Social:** el valor de US \$ 5.587,66.
- **Beneficios Sociales e Indemnizaciones:** el valor de US \$ 4.366,43.

Gastos Generales:

- **Honorarios, Comisiones y Dietas P.N.:** el valor de US \$ 6.447,01.
- **Remuneraciones a Otros Trab. Autónomos:** el valor de US \$ 2.965,00.
- **Mantenimiento y Reparaciones:** el valor de US \$ 1.666,22.
- **Arrendamiento Operativo y Condominio:** el valor de US \$ 12,890.16.
- **Combustibles y Lubricantes:** el valor de US \$ 1,984.36.
- **Seguros y Reaseguros:** el valor de US \$ 297.92
- **Transporte, Movilización y Parqueadero:** el valor de US \$ 1,451.86
- **Gastos de Gestión:** el valor de US \$ 208.28
- **Gastos de Viaje:** el valor de US \$ 631,40.
- **Servicios Públicos:** el valor de US \$ 3.186,79.
- **Impuestos Contribuciones y Otros:** el valor de US \$ 1.155,44.
- **Depreciaciones:** el valor de US \$ 809,30
- **Otros Gastos:** el valor de US \$ 3.367,62.
- **Gastos no Deducibles:** el valor de US \$ 4.742,28.
- **Gastos, Planes de Beneficios Sociales:** el valor de US \$ 1.921,00.
 - **Gasto Jubilación Patronal:** el valor de US \$ 1.424,00.
 - **Gasto Desahucio:** el valor de US \$ 497,00.

Gastos Financieros: El valor de US \$ 1.287,03.

Provisión Sobre Resultados: el valor de US \$ 2.369,29.

Atentamente,



Lic. Leonardo Montalvo.

CPA 20961