

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSUME CIA. TLDA		
BALANCE GENERAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
ACTIVOS		
CORRIENTES		
ACTIVO DISPONIBLE		
1110	CAJA CHICA	780.00
1111	BANCO PRODUBANCO	350,329.12
		351,109.12
CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO		
1118	RETENCIONES IMPTO.RTA. POR COBRAR	13,451.76
1120	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	243,828.17
1121	CUENTAS POR COBRAR INTERNAS	561.00
1124	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,166.50
1127	CREDITO TRIBUTARIO ISD	3,628.49
1128	CREDITO TRIBUTARIO IMPTO. A LA RENTA	25,681.76
1190	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1,592.00
		286,725.68
1130	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA VENTA	
	INVENTARIO INICIAL	47,814.24
	(+) COMPRAS	99,554.08
	(-) COSTO DE VENTAS	-12,686.80
	INVENTARIO FINAL	134,681.52
FIJOS		
1210	MUEBLES Y ENSERES	10,596.95
1220	EQUIPO DE OFICINA	5,871.83
1230	VEHICULOS	8,036.39
1290	DEPRECIACION ACUMULADA	-20,909.60
		3,595.57
	TOTAL DE ACTIVOS	776,111.89
PASIVOS		
CORRIENTES		
2007	ISD POR PAGAR EN PRESTAMOS DE DIRECTIVOS	2,240.00
2105	SUELDOS POR PAGAR	3,045.48
2110	IESS POR PAGAR	540.00
2111	PRESTAMO IESS POR PAGAR	434.32
2120	IVA EN VENTAS (IVA POR PAGAR)	26,836.11
2130	RETENCIONES IMPTO.RTA. POR PAGAR	46.14
2131	RETENCIONES IVA POR PAGAR	40.08
2210	PROVISIÓN DE GASTOS EN TRÁNSITO	619,095.17
		652,277.30
PATRIMONIO		
3110	CAPITAL	1,000.00
3111	RESERVA LEGAL	608.30
3210	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES NO DISTRIBUIDAS	108,228.15
3211	UTILIDADES DEL EJERCICIO	13,998.14
		123,834.59
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	776,111.89



INSUME CIA. TLDA		
BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
INGRESOS		
4100	VENTA REPUESTOS E INSUMOS	18,124.13
4101	PRESTACION DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	697,640.99
4850	VENTA OCASIONAL DE ACTIVOS FIJOS	4,194.00
4910	OTROS INGRESOS	28,407.37
	TOTAL DE INGRESOS	748,366.49
COSTOS		
DE LA VENTA DE REPUESTOS		
	INVENTARIO DISPONIBLE PARA LA VENTA	147,368.32
	(-) INVENTARIO FINAL	-134,681.52
	COSTO DE VENTAS	12,686.80
DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO		
5350	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS AERONAUTICOS	604,805.30
	TOTAL COSTOS	617,492.10
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	130,874.39
GASTOS		
OPERATIVOS		
5311	ARANCELES, FODINFA y SALVAGUARDIAS	841.03
5312	TRAMITES ADUANEROS	1,119.42
5313	TRANSPORTE AEREO MATERIAL	3,562.82
5314	TRAMITES LEGALES	1,053.46
5315	FLETES Y ENCOMIENDAS	80.24
5401	POLIZAS DE SEGUROS	28,550.52
		35,207.49
DE VENTAS		
5210	INTERNET	480.71
5211	GASTOS DE VIAJE	1,516.87
5213	COMBUSTIBLE	1,014.77
5215	MANTENIMIENTO VEHICULO	861.41
5217	TELEFONIA CELULAR	2,825.19
5218	VIATICOS EN EL PAIS	89.68
5223	PEAJES Y PARQUEADEROS	16.12
5224	PUBLICIDAD	480.00
5413	SUSCRIPCIONES Y CUOTAS	2,466.68
		9,751.43
ADMINISTRATIVOS		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	25,211.75
5102	DECIMO CUARTO SUELDO	394.00
5103	DECIMO TERCER SUELDO	2,676.61
5104	BONIFICACIONES ADICIONALES	9,920.68
5110	FONDOS DE RESERVA	2,061.68
5111	MOVILIZACION Y BONO PARA TRANSPORTE	6,288.61
5112	APORTE PATRONAL IESS	3,189.37
5113	ALIMENTACION	1,279.83
5114	INSUMOS CAFETERIA	180.63
5115	UTILES DE ASEO	20.33
5116	SUMINISTROS DE OFICINA	249.92
5120	HONORARIOS PROFESIONALES	2,305.33
5121	SERVICIOS CONTABLES VARIOS	3,233.19
5212	SERVICIO DE CABLE	259.05
5214	SERVICIOS BASICOS	250.18
5221	SERVICIOS VARIOS	195.04
5222	MANTENIMIENTO OFICINA	401.95
5250	GASTOS DE GESTION	7,345.45
5412	GASTOS FISCALES, CONTRIBUC., PATENTES Y OTROS	5,789.11
5510	GASTOS BANCARIOS	132.25
5511	COMISIONES BANCARIAS	267.41
5901	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	264.96
		71,917.33
	TOTAL DE GASTOS	116,876.25
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	13,998.14



ACTIVO

Se ha registrado el movimiento contable en base a las transacciones bancarias, por lo cual el saldo de bancos esta conciliado con la cuenta bancaria de la Empresa. Cabe señalar que, por la política de la Gerencia, de emitir cheques a cambio de los préstamos recibidos del Accionista mayoritario, se mantienen algunos cheques pendientes de cobro, para los cuales se creó un anexo y una cuenta contable de valuación, que al final del ejercicio fue cerrada

Las Retenciones por Cobrar, corresponden a las retenciones del impuesto a la renta retenidos en las ventas, a ser compensados en la declaración anual y el crédito tributario por impuesto a la renta, corresponde al que fue registrado en la declaración anual del 2018.

Las Cuentas por Cobrar Clientes: Corresponde al saldo de las facturas pendientes de cobro con Aeropolicial, que son canceladas en el 2020

Respecto a los Inventarios, se considera el inventario final al 31-dic-2019 constatado por la Gerente General, donde se incluye 1 caja de herramientas (Tool set de SNAPON), al igual que los años anteriores.

PASIVOS Y PATRIMONIO

Los Pasivos registrados corresponden a los gastos que son cancelados en el ejercicio económico siguiente (2020). El rubro más considerable corresponde a la Provisión de Gastos en Tránsito, que como su nombre lo indica, es para registrar en el 2019, los gastos que se generan por las facturas de venta emitidas en diciembre de 2019 y que serán cancelados en el 2020.

INGRESOS Y GASTOS

Se decidió emitir y registrar las ventas principales, en el mes de diciembre de 2019, aún cuando algunas retenciones fueron recibidas en enero de 2020. Respecto a los gastos, éstos están respaldados en sus respectivas facturas y corresponden al giro propio del negocio, el único gasto que no contó con el soporte suficiente, fue registrado como gasto no deducible.

Atentamente,

Ing. Alexis Domínguez E.
Contador
1711499762001