



COMPROBANTE DE DIARIO DETALLADO

Fecha : 31-dic-2021

11:15:03

Usuario : jbravo

Fecha: 31/12/2021 - 31/12/2021

DI - C CONTABILIZADO

Compañía: 03 - LINKOTEL

División: 01 - GUAYAQUIL

Sucursal: 01 - GUAYAQUIL

| Año | Periodo | Comprobante | | F.Registro | Última Actualización | | Aprobación | | Estatus |
|------|---------|-------------|--------|-------------|----------------------|------------|------------|----------|---------------|
| | | Tipo | Número | Contable | Usuario | Estación | Usuario | Estación | |
| 2021 | 12 | DI | 37 | 31-dic-2021 | jbravo | CONTAB2-PC | | | Contabilizado |

Glosa: Registro. Contabilizacion saldo del Activo por Impuesto diferido al 1 Enero 2021

Referencia:

| Cuenta / Auxiliar | CC | Fase | Descripción | Débito | Crédito |
|-------------------|---------------------|------|--|------------|------------|
| 130108 | IMPUESTO DIFERIDO P | | Registro. Contabilizacion saldo del Activo por Impuesto diferido al 1 Enero 2021 | 119,208.91 | |
| 330114 | RESULTADOS EJERCIC | | Registro. Contabilizacion saldo del Activo por Impuesto diferido al 1 Enero 2021 | | 52,159.90 |
| 330115 | RESULTADOS EJERCIC | | Registro. Contabilizacion saldo del Activo por Impuesto diferido al 1 Enero 2021 | | 67,049.01 |
| Total Comprobante | | | | 119,208.91 | 119,208.91 |

Elaborado por
jbravo

Revisado por

Aprobado por

Cálculo del límite del valor de la amortización de pérdidas (h)

AÑO 2021

| Descripción | Valores declarados | | | | | |
|------------------------------------|--------------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
| | Año 2015 | Año 2016 | Año 2017 | Año 2018 | Año 2019 | Año 2020 |
| Utilidad gravable | 66,517.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,873,889.63 | 217,697.70 |
| Pérdida sujeta a amortización | 0.00 | 359,809.10 | 371,727.34 | 268,196.05 | 0.00 | 0.00 |
| Límite de amortización de pérdidas | 16,629.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 468,472.41 | 54,424.43 |
| | | | | | | 69,680.80 |

Detalle de la amortización de pérdidas

| Detalle | Valor declarado | Amortización del período | | | | | | Amortización Acumulada | Saldo no amortizado al 31 de diciembre |
|---|-----------------|--------------------------|----------|----------|----------|------------|-----------|------------------------|--|
| | | Año 2015 | Año 2016 | Año 2017 | Año 2018 | Año 2019 | Año 2020 | Año 2021 | |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) = (1-7) |
| Pérdida sujeta a amortización (valor declarado 2016) | 359,809.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 359,809.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pérdida sujeta a amortización (valor declarado 2017) | 371,727.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 108,663.31 | 54,424.43 | 0.00 | 208,639.61 |
| Pérdida sujeta a amortización (valor declarado 2018) | 268,196.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 268,196.05 |
| | 999,732.49 | | | | | | | | |
| Valor declarado de la amortización de pérdidas | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 468,472.41 | 54,424.43 | 0.00 | |
| Valor calculado del límite de la amortización de pérdidas | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 468,472.41 | 54,424.43 | 0.00 | |
| Diferencias (f) | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

| | |
|---|------------|
| Activo por Impuesto Diferido | 249,933.12 |
| Activo por Impuesto Diferido 2019 | 117,118.10 |
| Activo por Impuesto Diferido 2020 | 13,606.11 |
| Saldo del Activo por Impuesto Diferido al 1 | 119,208.91 |

| | | | |
|------------|-----------|------|------------|
| 117,118.10 | 13,606.11 | 0.00 | 130,724.21 |
|------------|-----------|------|------------|

-1

DR. - ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO 119,208.91
CR.- PERDIDAS AÑOS ANTERIORES 2017 52,159.90
CR.- PERDIDAS AÑOS ANTERIORES 2018 67,049.01
Registro.- Contabilización del Activo por Impuesto diferido al 1 enero 2021



COMPROBANTE DE DIARIO DETALLADO

Fecha : 31-dic-2021

12:49:44

Usuario : jbravo

Fecha: 31/12/2021 - 31/12/2021

DI - C CONTABILIZADO

Compañía: 03 - LINKOTEL

División: 01 - GUAYAQUIL

Sucursal: 01 - GUAYAQUIL

| Año | Periodo | Comprobante | | F.Registro | Ultima Actualización | | Aprobación | | Estatus |
|------|---------|-------------|--------|-------------|----------------------|------------|------------|------------|---------------|
| | | Tipo | Número | | Usuario | Estación | Usuario | Estación | |
| 2021 | 12 | DI | 38 | 31-dic-2021 | jbravo | CONTAB2-PC | jbravo | CONTAB2-PC | Contabilizado |

Glosa: Registro.- Amortizacion del Activo por impuestos diferidos año 2021

Referencia:

| Cuenta / Auxiliar | | CC | Fase | Descripción | Débito | Crédito |
|-------------------|---------------------|----|------|---|------------------|------------------|
| 330201 | UTILIDAD/PERDIDA PR | | | Registro.- Amortizacion del Activo por impuestos diferidos año 2021 | 17,683.75 | |
| 130108 | IMPUESTO DIFERIDO P | | | Registro.- Amortizacion del Activo por impuestos diferidos año 2021 | | 17,683.75 |
| Total Comprobante | | | | | 17,683.75 | 17,683.75 |

Elaborado por
jbravo

Revisado por

Aprobado por

Cálculo del límite del valor de la amortización de pérdidas (h)

AÑO 2021

| Descripción | Valores declarados | | | | | |
|------------------------------------|--------------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| | Año 2015 | Año 2016 | Año 2017 | Año 2018 | Año 2019 | Año 2020 |
| Utilidad gravable | 66,517.30 | 0.00 | 0.00 | 1,873,889.63 | 217,697.70 | 282,939.97 |
| Pérdida sujeta a amortización | 0.00 | 359,809.10 | 371,727.34 | 268,196.05 | 0.00 | 0.00 |
| Límite de amortización de pérdidas | 16,629.33 | 0.00 | 0.00 | 468,472.41 | 54,424.43 | 70,734.99 |

Detalle de la amortización de pérdidas

| Detalle | Valor declarado | Amortización del período | | | | | | Amortización Acumulada | Saldo no amortizado al 31 de diciembre |
|---|-----------------|--------------------------|----------|----------|----------|------------|-----------|------------------------|--|
| | | Año 2015 | Año 2016 | Año 2017 | Año 2018 | Año 2019 | Año 2020 | Año 2021 | |
| Pérdida sujeta a amortización (valor declarado 2016) | (1) | 359,809.10 | (3) | 0.00 | (5) | (6) | (7) | (8) | (8) = (1-7) |
| Pérdida sujeta a amortización (valor declarado 2017) | | 371,727.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 108,663.31 | 54,424.43 | 70,734.99 | 0.00 |
| Pérdida sujeta a amortización (valor declarado 2018) | | 268,196.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Valor declarado de la amortización de pérdidas | | 999,732.49 | | | | | | | |
| Valor calculado del límite de la amortización de pérdidas | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 468,472.41 | 54,424.43 | 70,734.99 | |
| Diferencias (f) | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

| | |
|---|------------|
| Activo por Impuesto Diferido | 249,933.12 |
| Activo por Impuesto Diferido 2019 | 117,118.10 |
| Activo por Impuesto Diferido 2020 | 13,606.11 |
| Saldo del Activo por Impuesto Diferido al 1 | 119,208.91 |

| | | | |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 117,118.10 | 13,606.11 | 17,683.75 | 148,407.96 |
|------------|-----------|-----------|------------|

-1

DR.- ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO 119,208.91
CR.- PERDIDAS AÑOS ANTERIORES 2017 52,159.90
CR.- PERDIDAS AÑOS ANTERIORES 2018 67,049.01
Registro.- Contabilización del Activo por Impuesto diferido al 1 enero 2021

-2

UTILIDAD / PERDIDA PRESENTE EJERCICIO 17,683.75
CR.- ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO 17,683.75
Registro.- Contabilización del Activo por Impuesto diferido por Amortización de Pérdidas