

CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares)

Activo	Nota	2017
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	35.857,80
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	4-B	13.208,62
Otros activos Corrientes	4-C	23.150,00
Total Activo Corriente		<u>72.216,42</u>
	Total de Activo	<u>72.216,42</u>
Pasivo Corriente		
Cuentas y Dctos por Pagar Corrientes	4-D	444,20
Impto A la renta por Pagar del Ejercicio		1.641,85
Participacion de Trabajadores		5.196,93
Obligaciones con IESS		1.247,39
Otros Pasivos Corrientes por beneficios de los empleados		6.279,09
Otros pasivos corrientes	4-E	<u>5.644,63</u>
Total pasivo corriente		20.454,09
Pasivos no Corriente		
Otras cuentas y dctos no relacionadas	4-F	<u>29.555,61</u>
Total Pasivos no Corriente		29.555,61
	Total de Pasivos	<u>50.009,70</u>
Patrimonio		
Capital Social		400
Utilidad del Ejercicio		13.600,94
Utilidad Acumuladas		8.205,78
Total Patrimonio		<u>22.206,72</u>
Total (Pasivo y Patrimonio)		<u>\$ 72.216,42</u>

CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares)

4.			INGRESOS
4.1.	OPERACIONALES		
4.1.2.	SERVICIOS PRESTADOS		
4.1.2.01	ASESORIA TECNICA	33.310,16	
4.1.2.02	SERVICIO DE CONSULTORIA	4.000,00	
4.1.2.03	SERVICIO POR FISCALIZACION	13.000,61	
4.1.3	INGRESO POR OBRA PLANTA DE AGUA POTABLE	5.000,00	
4.1.4	INGRESO POR CONTRATO DE UNIDAD EDUCATIVA SAN JOSE	126.000,00	
4.1.5	INGRESO POR ESTACION DE SERVICIOS REINA DEL CAMINO	3.000,00	
	Total: OPERACIONALES	184.310,77	
	Total: INGRESOS		184.310,77

6.			GASTOS
6.1.	OPERACIONALES		
6.1.1.	DE VENTAS		
6.1.1.01.	REMUNERACIONES		
6.1.1.01.001	SUELDO UNIFICADO	36.599,04	
6.1.1.01.003	APORTE PATRONAL	4.080,77	
6.1.1.01.005	13er SUELDO	2.340,36	
6.1.1.01.006	14to SUELDO	3.548,96	
6.1.1.01.013	UNIFORMES	127,32	
	Total: REMUNERACIONES	46.696,45	
6.1.1.03.	EN VTA		
6.1.1.03.002	ARRIENDO LOCAL	2.826,00	
	Total: DE VENTAS	49.522,45	
6.1.2.	ADMINISTRATIVOS		
6.1.2.01.	REMUNERACIONES		
6.1.2.01.003	APORTE PATRONAL	653,71	
6.1.2.01.006	VACACIONES	2.164,08	
6.1.2.01.011	HONORARIOS PROFESIONALES	42.139,53	
6.1.2.01.014	IECE Y SECAP	467,28	
	Total: REMUNERACIONES	45.424,60	
6.1.2.02.	GENERALES		
6.1.2.02.001.	SERVICIOS BASICOS		
6.1.2.02.001.002	LUZ	437,04	

6.1.2.02.001.003	TELEFONO	609,72
6.1.2.02.001.004	INTERNET	304,53
6.1.2.02.002	ARRIENDOS Y CONDOMINIOS	7.751,00
6.1.2.02.003	COMBUSTIBLE Y MOVILIZACION	4.851,16
6.1.2.02.004	SUMINISTROS DE OFICINA	2.580,84
6.1.2.02.005	SUMINISTROS DE COMPUTACION	2.236,75
6.1.2.02.006	ARTICULOS ASEO Y CAFETERIA	299,44
6.1.2.02.007	GASTOS DE VIAJE	3.784,00
6.1.2.02.008	GASTOS REPRESENTACION	1.033,43
6.1.2.02.010	AGASAJOS AL PERSONAL	311,97
6.1.2.02.011	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES	469,92
6.1.2.02.016	MTTO OFICINAS	1.695,80
6.1.2.02.022	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	333,25
6.1.2.02.023	TRAMITES LEGALES	40,00
6.1.2.02.025	SERVICIOS PRESTADOS	30.403,87
6.1.2.02.026	GASTO POR SEGURO	3.367,06
6.1.2.02.027	UNIFORMES	175,00
6.1.2.02.028	ALIMENTACION	641,19
	Total: ADMINISTRATIVOS	106.750,57
	Total: OPERACIONALES	156.273,02
6.2.	NO OPERACIONALES	
6.2.1.	FINANCIEROS	
6.2.1.01.	BANCARIOS	
6.2.1.01.001	COMISIONES BANCARIAS	387,78
6.2.1.01.003	CHEQUERAS	91,00
	Total: BANCARIOS	478,78
	Total: FINANCIEROS	478,78
6.2.3.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
6.2.3.01.	NO DEDUCIBLES	
6.2.3.01.001	GASTOS SIN RESPALDO	417,28
6.2.3.01.002	MULTAS E INTERESE ENTFES PUBLICOS	4.610,98
6.2.3.01.003	MORAS PATRONALES GLOSAS	261,27
	Total: GASTOS NO DEDUCIBLES	5.289,53
	Total: NO OPERACIONALES	5.768,31
	Total: GASTOS	162.041,33
TOTAL DE INGRESOS		184.310,77
TOTAL DE GASTOS		162.041,33
	UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	22.269,44
	15% DE PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	3.340,42
		18.929,02

CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

1. Declaración de Normas de Contabilidad

CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA..., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda

CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA., está domiciliada en Guayaquil, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 21/09/2001 siendo su actividad económica las actividades de planificación, elaboración y evaluación de proyectos de desarrollo.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

3. Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Instrumentos financieros:

a. Cuentas por cobrar: Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores.

b) Propiedad Planta y Equipo:

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de los terrenos, edificios y todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo.

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 3 años para el equipo de cómputo, 10 años para muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones y 5 años para los vehículos). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

La compañía efectuará en el futuro el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivo). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la pérdida por deterioro.

c) Activos Intangibles:

Le empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

d) Provisiones:

d.1) Prestaciones Legales: El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo. La provisión por jubilación patronal se la hace de acuerdo a un estudio actuarial respaldado por una compañía debidamente autorizada.

d.2) Otras provisiones: Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

e. Impuestos:

La tasa impositiva vigente es del 23%.

f. Capital Social:

El capital está formado:

Identificación	Nombre del Accionista	Tipo de Inversión	Capital
0904289055	HERBOZO ALVARADO JORGE ENRIQUE	NACIONAL	\$ 80,00
0923981286	RIZZO VERDESOTO PAUL EDUARDO	NACIONAL	\$ 160,00
0907795108	STAY COELLO DAVID OMAR	NACIONAL	\$ 160,00
		TOTAL (USD\$)	\$ 400,00

g. Moneda Extranjera:

Toda transacción con moneda extranjera debe de realizarse por medio de las entidades del sector financiero del Ecuador. Al momento de su pago hacemos la conversión de la deuda por el tipo de cambio de acuerdo al país donde se va a realizar la transacción para la divisa extranjera.

h. Ingreso: Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

i. Gastos Financieros:

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4. Detalle de Cuentas

a. Efectivo y equivalentes al efectivo 2017

Banco Produbanco Cta. Cte. #02-01101539-6	35.737,80
Caja chica	120,00
Total	<u>\$ 35.857,80</u>

b. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes 2017

Interagua	13.208,62
Total	<u>\$ 13.208,62</u>

c. Otros activos corrientes 2017

Anticipo a Proveedores	23.150,00
Total	<u>\$ 23.150,00</u>

d. Cuentas y Dctos por Pagar Corrientes 2017

Proveedores	444,20
Total	<u>\$ 444,20</u>

<u><i>e. Otros pasivos Corrientes</i></u>	2017
10% HONORARIOS PROFESIONALES	496,33
8% ARRIENDO INMUEBLES A PERS NATUR	75,36
1% POR COMPRAS DE BIENES	7,06
2% OTRAS RETENCIONES	49,57
1% OTRAS RETENCIONES	0,63
IVA POR PAGAR	4.244,42
100% RET IVA HONORARIOS A PN	656,82
100% RET IVA ARRIENDO INMUEB A PN	113,04
100% RET IVA LIQ COMPRAS	1,40
Total	<u>\$ 5.644,63</u>

<u><i>f. Otras cuentas y dctos no relacionadas</i></u>	2017
Provisión de facturas	19.555,61
Anticipo de Clientes	10.000,00
Total	<u>\$ 29.555,61</u>

a. Pasivos Contingentes

Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.



Ing. Clara Quimi
Contadora