

**CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre de 2018**  
**(En dólares)**

Activo	Nota	2018
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	23,333,37
Otras cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	4-B	14,670,05
Crédito Tributario IVA		1,592,57
Crédito tributario Rentas		93,74
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>39,689,73</b>
 <b>Activo No Corriente</b>		
<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>		
Vehículos		25,883,93
(-) Depreciación Acumulada		-2,588,39
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>23,295,54</b>
 <b>Total de Activo</b>		<b><u>62,985,27</u></b>
 <b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas y Dtos por Pagar Corrientes	4-C	177,34
Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes	4-D	5,170,82
Participación de Trabajadores		1,617,52
Obligaciones con IESS	4-E	1,875,21
Otros Pasivos Corrientes por beneficios de los empleados		11,501,98
Pasivo por Ingresos diferidos	4-F	7,544,45
Otros Pasivos Corrientes	4-G	9,177,39
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>37,064,71</b>
 <b>Total de Pasivos</b>		<b><u>37,064,71</u></b>
 <b>Patrimonio</b>		
Capital Social		400
Reserva Facultativa		13,600,94
Utilidad Acumuladas		8,205,78
Utilidad del Ejercicio		3,713,84
<b>Total Patrimonio</b>		<b>25,920,56</b>
 <b>Total (Pasivo y Patrimonio)</b>		<b><u>\$ 62,985,27</u></b>

**CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.**  
**Estado del Resultado Integral**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(En dólares)**

<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>288.438,29</b>
<b>4.1</b>	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>288.438,29</b>
4.1.2	Prestación de Servicios	288.438,29
<b>5</b>	<b>Costos y Gastos</b>	<b>277.654,84</b>
<b>5.2</b>	<b>Gastos</b>	<b>277.654,84</b>
<b>5.2.1</b>	<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>262.038,54</b>
<b>5.2.1.1</b>	<b>Operativa</b>	<b>133.362,33</b>
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Operat.	20.586,07
5.2.1.1.3	Bonificaciones Operat.	531,11
5.2.1.1.4	Alimentación Operat.	24,00
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Operat.	2.295,35
5.2.1.1.6	Secap - Iceso Operat.	205,86
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas.	508,38
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Operat.	1.715,53
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Operat.	1.153,76
5.2.1.1.10	Vacaciones Operat.	1.482,16
5.2.1.1.13	Honorarios Profesionales Operat.	60.742,26
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Operat.	8.475,88
5.2.1.1.19	Arriendos Operat.	2.309,10
5.2.1.1.23	Combustible Operat.	307,38
5.2.1.1.25	Seguros Operat.	762,26
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Operat.	18.574,08
5.2.1.1.27	Envío de correspondencia Operat.	3,53
5.2.1.1.29	Gastos de Gestión Vtas.	300,00
5.2.1.1.30	Viejos Operat.	8.653,16
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	57,50
5.2.1.1.64	Capacitación y Entrenamiento Operat.	3.430,00
5.2.1.1.65	Uniformes Operat.	920,41
5.2.1.1.66	Equipos Operat.	274,55
<b>5.2.1.2</b>	<b>Administrativos</b>	<b>125.455,30</b>
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	65.300,78
5.2.1.2.3	Bonificaciones Adm.	2.285,24
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	62,15
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	7.294,31
5.2.1.2.6	Secap - Iceso Adm.	654,19
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	2.039,88
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	5.225,78
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1.946,18
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	2.984,81
5.2.1.2.11	Desahucio Adm.	1.125,00
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	7.467,21
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	122,45
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	145,00

5.2.1.2.19	Arrendos Adm.	10.770,15
5.2.1.2.21	Mantenimiento de Vehículos.	571,17
5.2.1.2.22	Repuestos de Vehículos.	43,80
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	223,12
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	696,44
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	1.310,15
5.2.1.2.27	Software Contable	482,26
5.2.1.2.28	Gastos de Representación Adm.	4.760,08
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	150,00
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	56,25
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	496,90
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	614,06
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	231,99
5.2.1.2.36	Internet Adm.	819,00
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	155,97
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	20,00
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	50,54
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	2.588,39
5.2.1.2.60	Agasajo Navideño	972,58
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	1.269,39
5.2.1.2.64	Capacitación y Entrenamiento Adm.	575,00
5.2.1.2.66	Matrícula Camo Adm.	573,89
5.2.1.2.67	Muebles y Enseres Adm.	605,79
5.2.1.2.68	Equipos de Computación Adm.	652,87
5.2.1.2.69	SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y CAFETERIA	112,53
<b>5.2.1.3</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>3.220,91</b>
5.2.1.3.1	Intereses	441,00
5.2.1.3.2	Comisiones	2.454,91
5.2.1.3.3	Chequeras	90,00
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	235,00
<b>5.2.2</b>	<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>15.616,30</b>
<b>5.2.2.1</b>	<b>Gastos No Deducibles</b>	<b>15.616,30</b>
5.2.2.1.2	Intereses Tributarios	436,73
5.2.2.1.3	Multas Tributarias	81,77
5.2.2.1.5	Multas de tránsito	115,00
5.2.2.1.7	Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos legales	306,11
5.2.2.1.8	Gastos de Viajes	2.951,01
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	20,73
5.2.2.1.11	Gasto no deducibles	11.704,95
<b>5.2.3</b>	<b>Gastos de Operaciones Descontinuadas</b>	<b>0,00</b>
	<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>10.783,45</b>
	<b>15% DE PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES</b>	<b>1.617,52</b>
		<b>9.165,93</b>

**CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018**

**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 22%.

**f. Capital Social:**

El capital está formado:

Cédula de Identificación	Nombre del Titular	Nacionalidad	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).

<u>g. Otros Pasivos Corrientes</u>	2018
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	7,24
2% Servicios	26,66
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	84,06
10% Honorarios Profesionales y Dietas	2.798,22
1% Seguros y Reasuros	0,12
70% Servicios	1,26
100% Honorarios, Arrendamientos	3.618,63
Liquidación de haberes por Pagar	2.641,20
<b>Total</b>	<b><u>\$ 9.177,39</u></b>

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 serian sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.



Ing. Clara Quimi  
Contadora