

CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares)

		Notas	
1	Activos		112.609,34
1.1	Activo Corriente		93.428,80
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	4-A	3.174,22
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados		14.721,43
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores		14.721,43
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	4-B	3.401,41
1.1.7	Otros Activos Corrientes		29.644,07
1.1.7.1	Activo Diferido		29.644,07
1.1.8	Provisión por Factura por Recibir		42.487,67
1.2	Activos No Corrientes		19.180,54
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	4-C	19.180,54
2	Pasivos		67.274,13
2.1	Pasivo Corriente		67.274,13
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar		1.411,00
2.1.3.1	Cuentas por Pagar		1.411,00
2.1.3.1.1	Proveedores		1.411,00
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras		8.721,49
2.1.4.3	Tarjetas de Crédito		8.721,49
2.1.4.3.1	Pacificard		8.721,49
2.1.5	Provisiones		0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes		37.434,67
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.		1.228,64
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales		1.228,64
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	4-D	2.609,12
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	4-E	3.283,14
2.1.7.5	Impuestos por Pagar		89,58
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.		89,58
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar		13.965,38
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo		1.083,46
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo		3.319,94
2.1.7.6.3	Vacaciones		7.982,29
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.		1.449,67
2.1.7.6.5	1% Secap - lece		130,02
2.1.7.7	Nominas		12.071,29
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar		12.071,29
2.1.7.8	Participación de Trabajadores		4.187,52
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas		18.997,40
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas		18.997,40
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados		0,00
2.1.14	Liquidación de haberes por Pagar		709,57
3	Patrimonio		45.335,21
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios		45.335,21
3.1.1	Capital Social		400,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado		400,00
3.1.4	Reservas		27.236,02

3.1.4.1	Legal	200,00
3.1.4.2	Facultativa y Estatutaria	27.036,02
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-352,73
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-352,73
3.1.7	Resultado del Ejercicio	18.051,92
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	18.051,92

CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares)

4	Ingresos	290.598,79
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	290.598,79
4.1.2	Prestación de Servicios	290.598,79
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0,00
4.3	Otros Ingresos Financieros	0,00
5	Costos y Gastos	262.682,01
5.2	Gastos	262.682,01
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	260.605,19
5.2.1.1	Operativa	146.836,73
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Operat.	49.079,76
5.2.1.1.2	Sobretiempos Vtas.	145,92
5.2.1.1.3	Bonificaciones Operat.	1.873,43
5.2.1.1.4	Alimentación Operat.	91,91
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Operat.	5.495,77
5.2.1.1.6	Secap - Iece Operat.	509,61
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas.	1.941,56
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Operat.	3.905,36
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Operat.	3.278,48
5.2.1.1.10	Vacaciones Operat.	2.090,98
5.2.1.1.13	Honorarios Profesionales Operat.	59.700,74
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Operat.	7.119,34
5.2.1.1.15	Gasto de Salario Digno	94,39
5.2.1.1.19	Arriendos Operat.	631,22
5.2.1.1.25	Seguros Operat.	879,46
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Operat.	4.847,47
5.2.1.1.27	Envío de correspondencia Operat.	18,78
5.2.1.1.30	Viajes Operat.	4.358,99
5.2.1.1.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Vtas.	44,72
5.2.1.1.45	IVA Gasto Vtas.	56,34
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Operat.	333,50
5.2.1.1.65	Uniformes Operat.	210,00
5.2.1.1.66	Equipos Operat.	129,00
5.2.1.2	Administrativos	107.915,97
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	43.867,17
5.2.1.2.3	Bonificaciones Adm.	200,00
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	973,97
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	4.780,52
5.2.1.2.6	Secap - Iece Adm.	428,81
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	2.250,18
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	3.576,32
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	2.250,97
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	1.786,51
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	7.006,78
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	2.008,09
5.2.1.2.15	Gasto de Salario Digno	178,88

5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	723,46
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	11.304,00
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	117,16
5.2.1.2.21	Mantenimiento de Vehículos.	1.461,31
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	1.208,92
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	872,97
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	1.520,20
5.2.1.2.27	Software Contable	691,88
5.2.1.2.28	Gastos de Representacion Adm.	1.560,86
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	-101,75
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	300,00
5.2.1.2.31	Viajes al Exterior Adm.	400,00
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	685,39
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	535,57
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	1.599,00
5.2.1.2.36	Internet Adm.	600,00
5.2.1.2.38	Televisión Pagada Adm.	39,69
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	158,85
5.2.1.2.40	Gastos de Registro Mercantil Adm.	18,20
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	86,90
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	5.295,00
5.2.1.2.59	Gastos por Reestructuracion Adm.	71,43
5.2.1.2.60	Agasajo Navideño	1.882,21
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	1.835,09
5.2.1.2.64	Capacitación y Entrenamiento Adm.	775,89
5.2.1.2.65	Uniformes Adm.	1.086,84
5.2.1.2.66	Matrícula Carro Adm.	1.082,81
5.2.1.2.67	Muebles y Enseres Adm	358,60
5.2.1.2.68	Equipos de Computacion Adm	1.320,46
5.2.1.2.69	SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y CAFETERIA	201,98
5.2.1.2.70	Suministros de Oficina Adm.	914,85
5.2.1.3	Gastos Financieros	5.852,49
5.2.1.3.1	Intereses	1.390,39
5.2.1.3.2	Comisiones Bancos	4.265,29
5.2.1.3.3	Chequeras	141,00
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	55,81
5.2.2	Gastos No Operacionales	2.076,82
5.2.2.1	Gastos No Deducibles	2.076,82
5.2.2.1.2	Intereses Tributarios	120,42
5.2.2.1.3	Multas Tributarias	670,00
5.2.2.1.5	Multas de transito	125,29
5.2.2.1.6	Multas Ministerio de Trabajo	1.000,00
5.2.2.1.9	Gastos de Gestión	108,00
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	53,11
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0,00
	Utilidad o Pérdida	27.916,78
	15% Participacion de Trabajadores	4187,52
	22% Impuesto a la Renta	5.677,34
	Utilidad del Ejercicio	18.051,92

CONSULTORA TECNO ESTUDIO R.S.H. C.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

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:

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

2019

Banco Produbanco

2.531,17

BanEcuador

575,47

Caja chica

67,58

Total **\$3.174,22**

b. Activos por Impuestos Corrientes

2019

70% Servicios

3.401,41

Total **\$3.401,41**

c. Propiedad, Planta y Equipos

2019

Equipos de Computación

1.180,00

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero
móvil

25.883,93

(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y
Equipo

-7.883,39

Total **\$19.180,54**

d. Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta

2019

1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal

9,56

2% Servicios

30,61

8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas

320,88

10% Honorarios Profesionales y Dietas

2.248,00

1% Seguros y Reaseguros

0,07

\$2.609,12

e. Retenciones del Impuesto al Valor Agregado

2019

30% Bienes

0,54

70% Servicios

14,70

100% Honorarios, Arrendamientos

3.267,90

\$3.283,14

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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Clara Quimi', is written over a horizontal dashed line.

Ing. Clara Quimi
Contadora