

## **CONSULEDU CIA. LTDA. "EN LIQUIDACION"**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**CONSULEDU CIA. LTDA.** Fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 21 enero de 2009 y con fecha 16 de febrero de 2009, fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil. El domicilio de su sede social y principal es en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Calle b No 412 y Calle sexta en la ciudadela ADACE. Su actividad principal es la prestación de servicios profesionales en CONSULTORIA y ASESORAMIENTO ambiental.

#### **2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**BASES DE PREPARACIÓN.-** Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de CONSULEDU CIA. LTDA. "EN LIQUIDACION" Al cierre de cada ejercicio económico, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha. Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado en el proceso los ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

**Moneda funcional.-** Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

**Uso de Estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrable, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo.

##### **Presentación de estados financieros**

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan.

## CONSULEDU CIA. LTDA. "EN LIQUIDACION"

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2017 y los subsiguientes.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-** El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales.

#### **Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

#### **Impuesto a la Renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2015, 2016 y 2017 la tasa del impuesto fue del 25%.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias son generados por ventas al por mayor de acondicionadores de aire. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

#### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>
Caja	200
<b>Total:</b>	<u><u>200</u></u>

Al 31 de diciembre de 2017, Está representado por el saldo de la cuenta caja general,

**CONSULEDU CIA. LTDA. "EN LIQUIDACION"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>
Otras cuentas por cobrar	1.694
<b>Total:</b>	<u><u>1.694</u></u>

**5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>
Otras cuentas por pagar	1,414
<b>Total:</b>	<u><u>1,414</u></u>

**6.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

	<b>Participaciones</b>	<b>V. Nominal</b>	<u><b>2016</b></u>
Gonzalez Jurado Jorge Vicente	396	1,00	396,00
Wilches Pinto Maria Elena	4	1,00	4,00
<b>Total:</b>	<u><u>400</u></u>		<u><u>400,00</u></u>

**CONSULEDU CIA. LTDA. "EN LIQUIDACION"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**7.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los otros ingresos gravables y no gravables, al 31 de diciembre del 2017:

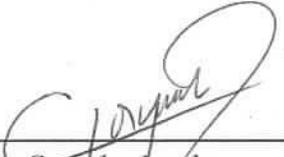
	<u>2017</u>
<b>INGRESOS</b>	
Otros ingresos gravables	1,826
Otros ingresos no gravables	<u>6,683</u>
Total Ingresos	<u>8,509</u>
Utilidad Operacional	<u><u>8,509</u></u>

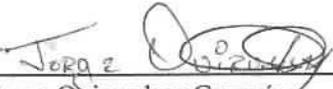
**8.- IMPUESTO A LA RENTA**

El siguiente es un resumen del cálculo de impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>
Utilidad antes de Participacion trabajadores e Imp.Rta.	8,509
(-) Participacion Trabajadores	1,276
(-) Otras Rentas Exestas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	(6,683)
Base del Calculo	<u>549</u>
Tasa Aplicable: 25%	137
Utilidad Neta del Ejercicio.	<u><u>7,095</u></u>

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 25% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

  
\_\_\_\_\_  
Jorge Gonzales Jurado  
GERENTE GENERAL  
CONSULEDU CIA.LTDA.

  
\_\_\_\_\_  
Jorge Quirumbay Guzmán  
CONTADOR GENERAL  
RUC: 0918027012001