

QESCONSULTORES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y Operaciones

Qesconsultores S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada el 22 de marzo de 2011 en el cantón Quito. Su objeto social se centra en actividades de asesoría y capacitación en seguridad industrial.

La oficina de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito, en el sector de Carcelén, calle E9 y Av. Jaime Roldós Aguilera.

Las operaciones y actividades de la Compañía corresponden exclusivamente a aquellas que constituyen su objeto social y que son necesarias para el cumplimiento de sus obligaciones como sociedad.

Entorno regulatorio

La compañía se encuentra regulada por los organismos de control como son: Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, a los cuales entrega información en forma mensual y anual.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía se han preparado en base a Normas Internacionales de Información financiera, según las instrucciones dadas por los organismos de control, y tomando en cuenta las disposiciones del Servicio de Rentas Internas en lo referente al aspecto tributario.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.3 Activos y pasivos

Activo.- Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Está representado por el dinero que la empresa posee en la cuenta bancaria, y cuyo saldo se encuentra conciliado con el balance al 31 de diciembre del 2018.

Cuentas por cobrar.- Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes y otras cuentas por cobrar.

i Cuentas por cobrar comerciales: corresponde a los montos adeudados por clientes por los servicios prestados en el curso normal del negocio. Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de las cuentas por cobrar a clientes es de USD\$, 80.426,22, no se constituyó provisión de incobrables por no existir riesgo de incobrabilidad.

Crédito Tributario.- Representa el crédito tributario por Impuesto a la renta, corresponde a valores retenidos por los clientes, los mismos que se respaldan con comprobantes de retención recibidos.

Inventarios.- Actualmente la empresa no mantiene inventarios.

Activo fijo.- La compañía posee activos fijos por un valor de USD\$. 31.906,23 la inversión principal lo ha realizado en equipo de computación, maquinaria y equipo y muebles y enseres; a cada ítem se le atribuye la depreciación correspondiente.

QESCONSULTORES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares americanos)

Activo Intangible.- La Gerencia ha decidido invertir en equipos que le permitan realizar mediciones, las cuales servirán para presentar un diagnóstico más preciso a sus clientes, las mismas que llevan incorporados softwares especializados; por tal motivo mantiene en sus balances un valor de \$1.800, con la amortización atribuida al activo.

Pasivo.- Es una obligación presente de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Cuentas por pagar.- Representados en el estado financiero por cuentas por pagar corrientes, el saldo de esta cuenta se compone principalmente por valores a pagar a proveedores, instituciones financieras, empleados, provisiones legales y anticipos de clientes. Valores generados por el giro propio del negocio.

2.4 Patrimonio

Capital.- Las acciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado de la Compañía la 31 de diciembre del 2018 asciende a USD\$ 800,00, acciones nominales US\$1 cada una. La compañía no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

Resultados del ejercicio.- En el año 2018 Qesconsultores S.A. obtuvo una ganancia neta de USD\$. 5.075,36.

Reconocimiento de costos, gastos e ingresos

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. La compañía obtuvo ingresos por sus ventas cuyo monto asciende a USD\$. 169.310.

Reconocimiento de costos y gastos.- Los costos y gastos son registrados basándose en el principio de devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Las cifras importantes que registran los gastos son: sueldos y beneficios sociales a empleados, honorarios, impuestos y contribuciones, etc.

Impuestos.- Durante el ejercicio económico, se realizó las declaraciones de impuestos obligatorias para la Compañía, dando cumplimiento a lo dispuesto por los organismos de control.

2.5 Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Composición:

CUENTAS	2018	2017
ACTIVOS		
Efectivo y equivalentes de efectivo	13.750,94	1.136
Activos Financieros	21.842,00	18.181
Activos por impuestos corrientes	4.236,05	1.721
Propiedad, planta y equipo	19.427,54	12.707
Depreciación propiedad, planta y equipo	(12.317,64)	(19.284)
Activo Intangible	1.778,09	-
Servicios pagados por anticipado	-	698
Otros activos no corrientes	-	-
TOTAL ACTIVOS	136.269	74.847
PASIVOS		
Cuentas y documentos por pagar	12.775,54	47.418
Provisiones	13.331,61	13.332
Obligaciones corrientes	70.220,74	48.726
Anticipo de clientes	-	-
Cuentas por pagar no corrientes	946,12	2.944
TOTAL PASIVOS	146.876	116.530
PATRIMONIO		
Capital	800	800
Reserva Legal	1.136	1.136
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	56.540	56.540
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	(122.848)	(47.543)
Utilidad / Pérdida del ejercicio	6.075	(50.378)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(36.607)	(41.683)
GASTOS		
Gastos de Venta y Administración	159.425	157.564
INGRESOS		
Ingresos ordinarios	169.310	12.156