

COMPAÑÍA CONSULIURE S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS PERIODOS 2017 – 2016

1. INFORMACION GENERAL

La COMPAÑÍA CONSULIURE S.A. es una sociedad anónima radicada en la República del Ecuador, que se constituyó mediante escritura pública ante el Notario Sexto del Cantón Babahoyo, el 08 de septiembre de 2011, con domicilio en la ciudad en el Cantón Montalvo de la provincia de Los Ríos. La compañía tiene como actividades principales la de prestar servicios de consultoría legal a empresas y personas naturales y jurídicas a nivel nacional, asesoramiento y representación en casos civiles y conflictos laborales, así como otras asesorías de gestión en general.

La COMPAÑÍA CONSULIURE SA tiene como domicilio principal ubicada en la ciudad de Babahoyo, Parroquia Clemente Baquerizo, Calle General Barona No 620 y Eloy Alfaro; con fecha 3 de septiembre de 2015 la COMPAÑÍA CONSULIURE SA decidió ampliar sus actividades jurídicas y de asesoramiento, por lo que apertura un nuevo establecimiento ubicado en la ciudad de Guayaquil en Ciudadela del Río Edificio THE POINT piso 7 oficina 704.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros fueron elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y expresados en Dólares americanos moneda adoptada por la República del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación de consistentes de políticas contables y transacciones y hechos, sin embargo de acuerdo como lo exige la norma, la administración tomó la decisión de presentar balances comparativos entre el periodo 2017 y el año 2016, para un mejor entendimiento de los movimientos y cambios operacionales ocurridos.

Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas y aprobadas por la Gerencia para el mejor desenvolvimiento de la empresa.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) al 31 de diciembre de 2017.

b) Consistencia de presentación.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

c) Periodo de Tiempo.

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otros son iguales, es decir de un mes calendario, con la finalidad de establecer comparaciones y hacer una adecuada toma de decisiones.

d) Reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo

La compañía reconocerá un elemento de Propiedad, Planta y equipo como un activo cuando:

- Es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- Si el costo del elemento puede medirse confiabilidad.
- Las piezas de repuestos y el equipo auxiliar que se espera que se consuman en el periodo no mayor a un año se reconocen en el resultado del periodo, sin embargo, cuando las piezas de repuestos importantes y mantenimientos permanentes son propiedad, planta y equipo cuando su utilización se espera que sea más de un periodo.

e) Componente del Costo de Propiedad, Planta y Equipo.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo incluye todos los costos que incurren la compañía para que este pueda operar, entre estos elementos tenemos

- Precio de adquisición, incluye honorarios legales aranceles de importación y aquellos impuestos que no pueden ser compensados.
- Todos los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las formas necesarias para que pueda operar en la forma prevista.

f) Reconocimiento del Ingreso

Los ingresos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado, independientemente de su cobro.

g) Provisión para Impuesto a la Renta

La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que la compañía debe reconocer en los resultados del periodo, para este año, el 22% del impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro incluye valores en efectivos que la compañía dispone inmediatamente sin ninguna restricción para su giro normal de operaciones y comprende de la siguiente manera:

	31-dic-17	31-dic-16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Banco de Guayaquil	13,12	5.786,86
Banco de Pichincha	352,56	29.614,32
Banco del Pacifico	1.428,36	1.803,95
Cooperativa el Sagrario	56,85	660,74
TOTAL	1.850,89	37.865,87

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

AL 31 De diciembre de los años 2017 y 2016 el saldo de cuentas por cobrar es el siguiente:

	31-dic-17	31-dic-16
Anticipo de Impuesto a la renta	3.114,58	2.840,38
TOTAL	3.114,58	2.840,38

6. ACTIVOS NO CORRIENTES - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS - DEPRECIABLES

La compañía en el 2012 recibió como donativo muebles y equipos de oficina, así como equipos de computación por parte de los accionistas de la compañía. Estos activos fueron registrados conforme a los valores presentados más todos los costos incurridos para su ubicación y gastos por soportes técnicos para el funcionamiento de los mismos.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de las partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido algún cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, a continuación, se presente el movimiento de los activos depreciables con que cuenta la compañía:

	31-dic-16	Adiciones	Ventas	Ajustes /reclasif.	31-dic-17
Edificio Oficina Guayaquil	151.350,00				151.350,00 (A)
Departamento Riverfront	92.350,00				92.350,00 (E)
Psrqueo 1		17.500,00			17.500,00
Psrqueo 2		17.500,00			17.500,00
Instalaciones y adecuaciones de Oficina	23.274,78				23.274,78
Muebles y enseres	29.960,70	2.625,00			32.585,70
Equipo de Computacion y Software	8.701,79				8.701,79
Vehiculo	29.455,36				29.455,36
TOTAL COSTO DEPRECIABLE	335.092,63	37.625,00	-	-	372.717,63
Deprec. Acum.Propiedad, Planta y Equipo	(56.489,36)			(18.348,30)	(74.837,66)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	278.603,27	37.625,00	-	(18.348,30)	297.879,97

(A) Corresponde a adquisición de un bien inmueble al Fideicomiso The Point celebrado con

Compañía Anónima, en calidad de prestamista, quien adjudico deuda por préstamo a la Compañía Consuliure s.a. con fecha 13 de enero de 2014.

- (E) Corresponde a adquisición de un bien inmueble al Fideicomiso Ciudad del Rio Riverfront II celebrado con escritura y valorado por \$ 92.350,00, valor que se conviene a pagar a partir del siguiente año en curso.

7. OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

La compañía mantiene obligaciones corrientes por pagar detalladas a continuación:

	31-dic-17	31-dic-16
Cuentas por pagar Proveedores	4.712,99	5.500,00
Obligaciones con la Administracion Tributaria	22.896,29	8.822,32
Impuesto a la renta por pagar	12.793,80	3.038,56
Obligaciones con el IESS	1.441,00	3.534,77
Obligaciones con el Empleado	12.644,22	13.780,72
Participacion Trabajadores	9.182,00	1.147,87
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	63.670,30	35.824,25

8. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Comprende préstamos de accionistas realizados a la compañía y anticipos en efectivo otorgados por clientes, y comprenden los siguientes saldos:

	31-dic-17	31-dic-16
Cuentas por pagar accionistas	9.076,43	22.401,76
Anticipo de clientes	11.162,47	26.162,47
Otras cuentas por pagar	10.119,93	22.119,93
TOTAL	30.358,83	70.684,16

9. PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones de créditos con instituciones bancarias fueron las siguientes:

	<u>31-dic-17</u>	<u>31-dic-16</u>
Prestamos Bancarios Corrientes		
Banco de Guayaquil	6.576,84 (B)	6.576,84
Banco de Pichincha	26.801,82 (C)	26.766,76
Capital	24.950,21	22.185,31
Interes	1.540,80	4.164,48
Seguro	310,81	416,97
Total Prestamos Bancarios Corrientes	<u>33.378,66</u>	<u>33.343,60</u>
Prestamos Bancarios No Corrientes		
Banco de Guayaquil	3.696,07	10.272,91
Banco de Pichincha	- (D)	26.801,82
Capital		24.950,21
Interes		1.540,80
Seguro		310,81
Total Prestamos Bancarios No Corrientes	<u>3.696,07</u>	<u>37.074,73</u>
Total Prestamos Bancarios Corrientes y No Corrientes	<u>37.074,73</u>	<u>70.418,33</u>

- (B) Corresponde a provisión contable corriente por pagar por compra de vehículo para la compañía y que será liquidada vía préstamo bancario el valor de adquisición de vehículo es de \$ 29.455,36.
- (C) Corresponde a Porción corriente por pagar que será liquidada en el año 2018, por Préstamo Banco Pichincha Operación No 1974641-00 con fecha de concesión 13 enero del 2014 por el valor de \$ 100.000,00 a 60 meses plazos.
- (D) Para el año 2018, la compañía liquida sus operaciones de Préstamo a Largo Plazo con Banco Pichincha Operación No 1974641-00 con fecha de concesión 13 enero del 2014, por el valor de \$ 100.000,00 a 60 meses plazos, por compra de bien Inmueble al Fideicomiso The Point celebrado con escritura No 2013-12-1-35-P5398 con fecha seis de diciembre de 2013 por el monto de \$ 151.350,00. 4

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital autorizado de la compañía es de \$ 1.600,00, que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de accionistas. El capital suscrito de la compañía asciende a \$ 800,00, y está constituida de 800 acciones ordinarias nominativas de \$ 1,00 cada una.

11. INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando se realiza la venta, independiente de su forma legal y cobro. Y estos son generados producto de sus servicios de consultoría legal a empresas y personas naturales y jurídicas a nivel nacional, asesoramiento y representación en casos civiles y conflictos laborales, así como otras asesorías de gestión en general.

	<u>31-dic-17</u>	<u>31-dic-16</u>
Ingresos por servicios Tarifa 14%	83.804,58	112.515,30
Ingresos por servicios Tarifa 12%	180.852,18	73.229,06
Ingresos por servicios Tarifa 0%	18.769,69	14.037,31

AL 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos generados para el giro ordinario de la empresa son los siguientes:

GASTOS	31-dic-17	31-dic-16
GASTOS OPERATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	104.339,75	80.058,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	12.681,67	9.727,14
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	26.528,15	13.739,25
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	8.081,72	14.879,54
DEPRECIACIONES	18.348,30	20.758,63
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.512,44	5.102,65
GASTOS DE ARRIENDO	14.528,19	8.563,96
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.509,03	1.195,89
COMBUSTIBLES	2.009,63	3.511,64
GASTOS DE VIAJES	2.287,52	4.579,08
GASTOS DE SEGUROS	1.270,10	1.399,54
SUMINISTROS DE OFICINA	6.410,25	3.838,79
COURIER	905,54	296,20
SERVICIOS BASICOS	5.699,71	5.900,58
INTERESES Y MULTAS	332,10	7.307,04
GASTOS FINANCIEROS	5.295,03	8.333,39
OTROS GASTOS	3.473,97	2.937,88
TOTAL GASTOS	222.213,10	192.129,18

CPA. CHRISTIAN TUMBACO L.
CONTADOR

31-dic-17 112.212,30
31-dic-16 180.821,18
14.037,11

18.700,00
180.821,18
112.212,30

REPÚBLICA DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL,
IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN



CEDULA DE CIUDADANIA
APELLIDOS Y NOMBRES
TUMBACO LINDAO CHRISTIAN DANIEL
LUGAR DE NACIMIENTO
GUAYAS GUAYAQUIL PEDRO CARBO / CONCEPCION
FECHA DE NACIMIENTO **1981-12-11**
NACIONALIDAD **ECUATORIANA**
SEXO **HOMBRE**
ESTADO CIVIL **SOLTERO**

No. **092216823-2**




CERTIFICADO DE VOTACION
4 DE FEBRERO 2018



097
JUNTA No.

097 - 332
NÚMERO

TUMBACO LINDAO CHRISTIAN DANIEL
APELLIDOS Y NOMBRES

GUAYAS
PROVINCIA
DURAN
CANTÓN
ELOY ALFARO / DURAN
PARROQUIA



INSTRUCCIÓN SUPERIOR
APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
TUMBACO GAVINO LUIS HUMBERTO
APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
LINDAO MITE CARMITA JUDITH
LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
GUAYAQUIL 2018-01-03
FECHA DE EXPIRACIÓN
2028-01-03

PROFESIÓN / OCUPACIÓN
CONTADOR PUBLICO

E4343A3441



001356004



DIRECTOR GENERAL



FIRMA DEL CEDULADO




CNE
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL

REFERENDUM Y CONSULTA POPULAR 2018

CIUDADANO (A)

ESTE DOCUMENTO ACREDITA QUE USTED SUFRAGÓ EN EL REFERENDUM Y CONSULTA POPULAR 2018

ESTE CERTIFICADO SIRVE PARA TODOS LOS TRÁMITES PÚBLICOS Y PRIVADOS



F. PRESIDENTE DE LA JURV