COMPAÑÍA CONSULIURE S.A.

POLTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS PERIODOS 2018

1. INFORMACION GENERAL

La COMPAÑIA CONSULIRE 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 CONSULUIRE 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, y abrió un nuevo establecimiento ubicado en la ciudad de Guayaquil en Ciudadela del Rio Edificio THE POINT piso 7oficina 704.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están 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 aplicación de consistentes de políticas contables, transacciones y hechos, de manera que para dar cumplimiento a la normativa contable vigente, la administración tomó la decisión de presentar balances comparativos entre el periodo 2018 y el 2017, para un mejor entendimiento de los movimientos y cambios operacionales ocurridos.

Las políticas contables y características generales más importantes consideradas para la elaboración de los Estados Financieros se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. POLITICAS 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 y presentación 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 2018.

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 2018.

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 25% 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-18	31-dic-17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Banco de Guayaquil	764,00	13,12
Banco de Pichincha	-	352,56
Banco del Pacifico	479,18	1.428,36
Cooperativa el Sagrario	-	56,85
TOTAL	**1.243,18**	**1.850,89**

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

AL 31 De diciembre de los años 2018 y 2017 el saldo de cuentas por cobrar es el siguiente:

	31-dic-18	31-dic-17
Anticipo de Impuesto a la renta	6.447,55	3.114,58
TOTAL	**6.447,55**	**3.114,58**

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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.

Depreciación

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada y destinada a los diversos rubros de propiedades planta y equipos 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-17	Adiciones	Ventas	Ajustes /reclasif.	31-dic-18	
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	32.585,70	68,80			32.654,50	
Equipo de Computacion y Software	8.701,79				8.701,79	
Vehiculo	29.455,36				29.455,36	
TOTAL COSTO DEPRECIABLE	**372.717,63**	**68,80**	-	-	**372.786,43**	
Deprec. Acum.Propiedad, Planta y Equipo	(74.837,66)			(18.348,35)	(93.186,01)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**297.879,97**	**68,80**	**-**	**(18.348,35)**	**279.600,42**	

(A) Corresponde a adquisición de un bien inmueble al Fideicomiso The Point celebrado con escritura No 2013-12-1-35-P5398 con fecha seis de diciembre de 2013 y valorado por $ 151.350,00, contrayendo una deuda con Hipoteca abierta a favor del Banco Pichincha 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-18	31-dic-17
Cuentas por pagar Proveedores	3.360,00	4.712,99
Obligaciones con la Administracion Tribu	2.378,05	22.896,29
Impuesto a la renta por pagar	7.299,39	12.793,80
Obligaciones con el IESS	2.091,13	1.441,00
Obligaciones con el Empleado	34.731,07	12.644,22
Participacion Trabajadores	4.774,73	9.182,00
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	**54.634,37**	**63.670,30**

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-18	31-dic-17
Cuentas por pagar accionistas	4.991,69	9.076,43
Anticipo de clientes	8.817,63	11.162,47
Otras cuentas por pagar	21.000,00	10.119,93
TOTAL	**34.809,32**	**30.358,83**

9. PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las obligaciones de créditos con instituciones bancarias fueron las siguientes:

Prestamos Bancarios Corrientes	31-dic-18		31-dic-17
Banco de Guayaquil	**3.696,07**	**(B)**	**6.576,84**
Banco de Pichincha	**-**	**(C)**	**26.801,82**
Capital	-		24.950,21
Interes	-		1.540,80
Seguro	-		310,81
Tarjeta Crédito Banco de Guayaquil	2.652,42		
Total Prestamos Bancarios Corrientes	**6.348,49**		**33.378,66**
Prestamos Bancarios No Corrientes			
Banco de Guayaquil	**-**		**3.696,07**
Total Prestamos Bancarios No Corrientes	**-**		**3.696,07**
Total Prestamos Bancarios Corrientes y No Corrientes	**6.348,49**		**37.074,73**

(B) Corresponde a provisión contable corriente por pagar por compra de vehículo para la compañía y que será liquidada vía préstamo bancario realizada con el Banco de Guayaquil, el valor de adquisición de vehículo es de $ 29.455,36.

(C) Durante el año 2018, la compañía Consuliure s.a. liquidó su operación Bancaria a largo plazo de 60 meses contraída con el Banco Pichincha C.A. mediante operación No 1974641-00 concedido el 13 enero del 2014, por el valor de $ 100.000,00; el objeto del crédito fue para financiar compra de bien Inmueble realizado 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.

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, y no se considera para el efecto su forma legal y cobro. Sus ingresos son generados producto de los servicios de consultoría legal que la compañía ofrece a empresas, personas naturales y jurídicas a nivel nacional, asesoramiento y representación en casos civiles y conflictos laborales, así como otras asesorías de gestión en general.

	31-dic-18	31-dic-17
Ingresos por servicios Tarifa 14%	-	83.804,58
Ingresos por servicios Tarifa 12%	254.742,11	180.852,18
Ingresos por servicios Tarifa 0%	16.621,39	18.769,69
TOTAL INGRESOS	**271.363,50**	**283.426,45**

12. GASTOS

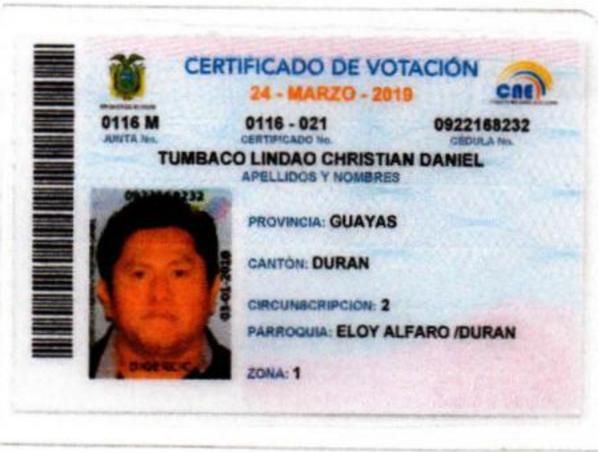
AL 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos generados para el giro ordinario de la empresa son los siguientes:

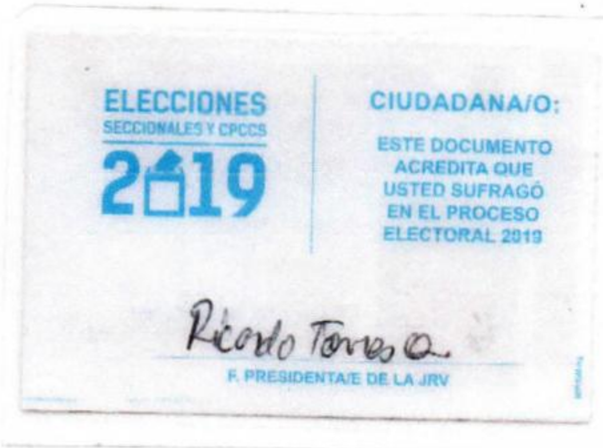
	31-dic-18	31-dic-17
GASTOS		
GASTOS OPERATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	124.425,10	104.339,75
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	15.121,99	12.681,67
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	28.098,69	26.528,15
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	6.502,23	8.081,72
DEPRECIACIONES	18.348,30	18.348,30
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.705,06	8.512,44
GASTOS DE ARRIENDO	15.037,86	14.528,19
PROMOCION Y PUBLICIDAD	4.251,59	1.509,03
COMBUSTIBLES	2.796,37	2.009,63
GASTOS DE VIAJES	1.358,30	2.287,52
GASTOS DE SEGUROS	1.589,63	1.270,10
SUMINISTROS DE OFICINA	1.103,20	6.410,25
COURIER	330,99	905,54
MOVILIZACION	4.660,07	-
SERVICIOS BASICOS	5.900,50	5.699,71
INTERNET	1.475,37	-
CONTRIBUCIONES Y PERMISOS DE FUNCIONAMIENT	1.930,30	-
INTERESES Y MULTAS	249,20	332,10
GASTOS FINANCIEROS	2.683,85	5.295,03
OTROS GASTOS	1.963,40	3.473,97
TOTAL GASTOS	**239.531,99**	**222.213,10**

CPA. CHRISTIAN TUMBACO L.
CONTADOR

REPÚBLICA DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL, IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN
CÉDULA DE CIUDADANIA
N. 092216823-2
APELLIDOS Y NOMBRES
TUMBACO LINDAO
CHRISTIAN DANIEL
LUGAR DE NACIMIENTO
GUAYAS
GUAYAQUIL
CARBO (CONCEPCION)
FECHA DE NACIMIENTO 1981-12-11
NACIONALIDAD ECUATORIANA
SEXO HOMBRE
ESTADO CIVIL SOLTERO

INSTRUCCIÓN
SUPERIOR
PROFESIÓN / OCUPACIÓN
CONTADOR PUBLICO
E4343A3441
APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
TUMBACO GAVINO LUIS HUMBERTO
APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
LINDAO MITE CARMITA JUDITH
LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
DURAN
2019-03-08
FECHA DE EXPIRACIÓN
2029-03-08
DIRECTOR GENERAL
FIRMA DEL CEDULADO


CERTIFICADO DE VOTACIÓN
24 - MARZO - 2019
0116 M
JUNTA No.
0116 - 021
CERTIFICADO No.
0922168232
CÉDULA No.
TUMBACO LINDAO CHRISTIAN DANIEL
APELLIDOS Y NOMBRES
PROVINCIA: GUAYAS
CANTÓN: DURAN
CIRCUNSCRIPCION: 2
PARROQUIA: ELOY ALFARO /DURAN
ZONA: 1


ELECCIONES
SECCIONALES Y CPCCS
2019
CIUDADANA/O:
ESTE DOCUMENTO ACREDITA QUE USTED SUFRAGÓ EN EL PROCESO ELECTORAL 2019
Ricardo Torres
F. PRESIDENTA/E DE LA JRV