

ATOCE CONSULTING C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

ATOCE CONSULTING C. LTDA. .- Fue constituida 29 de Septiembre del 2011, en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal está relacionada con la Auditoría. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros detallamos a continuación:

1. Declaración de cumplimiento.- Nuestros Balance fueron efectuadas en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. La evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
2. Opinión.- Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para PYMES

2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

- 2.1 Activos financieros.- La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales.

La compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Mercado, 3) Liquidez y 4) Operacional

Caja Bancos.- Representan el efectivo disponible y saldos en la cuentas corrientes en bancos locales.

La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar.- Las ventas son realizadas al contado y a crédito, no contamos con clientes morosos.

- 2.2 Deterioro del valor de los activos financieros.- Al 31 de diciembre del 2019 no aplica.

- 2.3 Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

- 2.4 Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determina por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

2.5 Reconocimiento de ingresos, costo de venta y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF' para PYMES, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado, en tanto que la venta de producto y entrega del producto.

2.6 Ventas.- Son registradas en la fecha de emisión de la factura por venta de servicios de auditoria con sus respectivos documentos habilitantes, documentos legales.

2.7 Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, provisiona al cierre de cada año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades. Año 2019 no genera utilidades.

2.8 Impuesto a la renta.- Está conformado por el impuesto a la renta corriente.

El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual para el año 2019 no se provisiona ya que no genera utilidades.

La Administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas e interpretaciones no tendrían un impacto significativo en los estados financieros de 31 diciembre del 2019.

3. EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestos como sigue:

	<u>2019</u>
Banco	708.33
Total	<u>708.33</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestos como sigue:

IVA EN COMPRAS	293,34
RETENCIONES EN LA FUENTE	81,20
Total	<u>374,54</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestos como sigue:

	<u>2019</u>
Proveedores	19.548.80
Total	<u>19.548.80</u>

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestos como sigue:

	<u>2019</u>
Sueldos	8.647.53
Total	<u>8.647.53</u>

7. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestos como sigue:

F103-F104	833,44
Total	<u>833,44</u>

8. PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestos como sigue:

Décimo Tercer Sueldo	83,33
Décimo Cuarto Sueldo	65,67
Vacaciones	43,53
IESS	216,00
Total	<u>408,53</u>

9. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestos como sigue:

	<u>2019</u>
Otros Pasivos no Corrientes	30.926.11
Total	<u>30.926.11</u>

10 CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía que está representado por **5.000** acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de USD 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito, se encuentra pagadas en un 100%, cuyos accionistas son los siguientes:

	<u>Acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Sra. Sonia Ximena Herrera Tituaña	16	16
Sr. Ernesto Romero Cordova	<u>4.984</u>	<u>4.984</u>
Total	5.000	5.000

11 GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestos como sigue:

ATOCE CONSULTING C. LTDA. **Estado de Resultado Integral** **Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019**

	Total
Ingresos de Actividades Ordinarias	139.540,26
Comision por ventas	87.921,08
Comision por alquiler	29.931,18
Mensualidades	21.688,00
Costos y Gastos	196.805,52
Costos	80.297,43
Pago por Regalias	19.368,87
Comision por Venta	36.961,35
Comision por Alquiler	23.967,21
Gastos	116.508,09
Sueldos Unificados Adm.	14.050,00
Aportes Patronales al IESS Adm.	1.707,12
Décimo Tercer Sueldo Adm.	1.170,82
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	952,19
Vacaciones Adm.	585,40
Arriendos Adm.	13.421,97
Publicidad y Promoción Adm.	11.361,79
Internet Adm.	1.383,55
Amortizaciones Otros Activos Adm.	51.416,78
Cuotas y Afiliaciones Adm.	2.326,66
Gastos de Oficina Adm.	12.403,37
Miscelaneos Adm.	5.108,48
Servicios de Seguridad privada Armada	420,00
Gastos Financieros	199,96
Otros Gastos Financieros	199,96
Utilidad o Pérdida	-57.265,26
