

Guayaquil 28 de marzo del 2019

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS PROFICONSULT ASESORES CIA LTDA POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1. Identificación de la compañía

Proficonsult Asesores es una compañía que presta servicios de consultoría y asesoría legal, y que inició sus actividades en Ecuador en el año.

2. Bases de la preparación de los Estados Financieros.

La compañía ha preparado sus estados financieros separados por requerimiento de la superintendencia de compañías.

Los estados financieros separados de la compañía al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera Uniforme a los ejercicios que se presentan.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la compañía, la que expresamente confirma que en su preparación se ha aplicado todos los principios y criterios contemplados en la NIIF emitidas por el IASB.

a) Base de medición

Los Estados Financieros separados de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo Histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los activos recibidos.

b) Moneda Funcional y de prestación

Las partidas en los Estados Financieros separados de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjunto

están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de prestación de la compañía.

c) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

d) Juicios y estimaciones contables

La preparación de los estados financieros separados requiere que la compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros separados y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

✓ Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras o significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados

✓ Vida Útil de la propiedad, planta y equipo

La compañía revisa al final de cada período contable sus estimaciones de la vida útil y valor residual de su propiedad, planta y equipo. Con la misma periodicidad la compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

3. Resumen de rubros de los Estados Financieros

A continuación, se describen los rubros de los estados financieros:

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Composición:

Bancos	38,562.81	45,629.16
Caja Chica	310.96	353.31
Saldo Final	38,873.77	45,982.47
Al 31 de diciembre del 2018		Al 31 de diciembre del 2017

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Composición:

Clientes Locales	105,192.56	65,541.54
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-8,430.22	-3,321.50
Saldo Final	96,762.34	62,220.04
Al 31 de diciembre del 2018		Al 31 de diciembre del 2017

Los saldos de las cuentas por cobrar clientes comerciales no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 30 y los 45 días.

3. Otras cuentas por cobrar no comerciales

Composición:

Empleados	1,239.68	1,428.19
Otras Cuentas por cobrar	447.98	-
Saldo Final	1,687.66	1,428.19
Al 31 de diciembre del 2018		Al 31 de diciembre del 2017

4. Impuestos corrientes por recuperar:

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
	Saldo Final	Saldo Final
Credito Tributario Iva en Compras	3,404.18	-
Retencones en la Fuente Iva	17,668.20	11,402.73
Retencones en la Fuente IR	-	-
	<u>21,072.38</u>	<u>11,402.73</u>

5. Propiedad Planta y Equipo

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2018

Costo	Equipos de Computación	Vehiculos	Muebles y Enseres	Edificio
Al 31 de Diciembre de 2017	19,479.21	16,000.00	2,486.50	-
Adiciones	4,069.96	-	3,684.37	250,000.00
Saldo al 31 de Diciembre 2018	<u>23,549.17</u>	<u>16,000.00</u>	<u>6,170.87</u>	<u>250,000.00</u>
Depreciación Acumulada				
Al 31 de Diciembre de 2017	-14,521.12	-41.67	-574.96	-
Depreciación Acumulada	-3,287.16	-2,125.04	-423.36	-9,375.03
Saldo al 31 de Diciembre 2018	<u>-17,808.28</u>	<u>-2,166.71</u>	<u>-998.32</u>	<u>-9,375.03</u>
Valor Neto	<u>5,740.89</u>	<u>13,833.29</u>	<u>5,172.55</u>	<u>240,624.97</u>

6. Proveedores

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Proveedores Locales	-7,373.22	-12,573.62
Saldo Final	<u>-7,373.22</u>	<u>-12,573.62</u>

Corresponde principalmente a los saldos pendientes de pago a proveedores a ser cancelados en corto plazo, dentro de un periodo comercial no mayor a 90 días y no generan intereses.

7. Beneficios Sociales

Composición;

Beneficios Sociales y aporte IESS	-8,892.53	
Participación a Trabajadores	-11,799.88	
Saldo Final	-20,692.41	
	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	
	-7,798.31	
	-9,328.67	
	<u>-17,126.98</u>	
	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	

8. Impuesto a las Ganancias

a) Conciliación del resultado contable – Tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta de los años 2018 y 2017 fueron los siguientes:

Utilidad del Ejercicio	78,665.85	
(-) Participación Trabajadores	-11,799.88	
Utilidad antes de IR	<u>66,865.97</u>	
(+) Gastos No Deducibles	1,005.36	
Utilidad Gravable	<u>67,871.33</u>	
Utilidad Gravable	70,747.54	
Impuesto a la Renta Causado	<u>15,564.46</u>	
	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	
	63,226.29	
	-9,483.94	
	<u>53,742.35</u>	
	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	
	5,513.62	
	<u>59,255.97</u>	
	<u>52,886.18</u>	
	<u>11,634.96</u>	

b) Impuesto a pagar

Durante el año 2018 y 2017, el impuesto a la Renta fue pagado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Total de Impuesto Causado	15,564.46	11,634.96
(-)Anticipo determinado en Año Ant.	-3,337.51	-
Impuesto a la Renta Causado	12,226.95	11,634.96
Mayor al anticipo determinado		
(+) Anticipo pendiente de pago	3,337.51	-
(-)Retenciones en la Fuente del ejercicio fiscal	-12,997.94	-9,365.65
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-	-775.32
Impuesto a Pagar	2,566.52	1,493.99

c) Capital Social

A continuación, un detalle de los socios:

Accionistas	Acciones	Valor	Porcentaje
Rafael Ernesto Moncayo Coello	400	400	100%
Total	400	400	100%

d) Ingresos Operacionales y No Operacionales

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Prestacion de Servicios Prestados	636,495.89	465,556.49
Otros Ingresos	727.20	28.60
Total	637,223.09	465,585.09

e) Gastos Administrativos

Composición;

Composición;			
		Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Gastos Administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		28,929.35	20,981.30
Gastos Operacionales			
Remuneraciones Varias	3,100.00	-	-
Arrendamientos	8,841.48	23,621.15	-
Honorarios - Servicios Contratados	2,500.00	-	-
Mantenimiento y reparaciones	44.00	22.00	-
Impuestos municipales, tasas y otros	1,788.00	769.01	-
Servicios básicos	9,146.92	6,273.98	-
Seguros	15,116.42	11,009.59	-
Mantenimiento y servicios de software	25,890.43	5,840.13	-
Gastos de Oficina Adm.	7,131.95	3,199.14	-
Capacitación y Entrenamiento Adm.	31,593.30	3,167.30	-
Servicio de Limpieza	260.00	116.07	-
Camaras	390.00	675.00	-
Correo	22.17	435.47	-
Combustibles y lubricantes	830.91	975.56	-
Publicidad y propaganda	30,864.00	7,324.00	-
Gestión	10,514.12	4,764.73	-
Gastos legales	6,054.31	1,534.85	-
Gastos de Viajes y Viáticos	12,337.26	5,125.06	-
multas	1,417.85	-	-
Gastos no deducibles	1,274.72	5,513.62	-
Otros	78,068.97	57,068.86	-
TOTAL	276,116.16	158,416.82	

EVENTOS SUBSECUENTES

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


Contador