

**CONSULINVEST SA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**ÍNDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

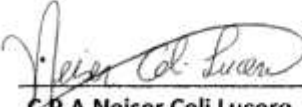
Notas explicativas a los estados financieros

CONSULINVEST SA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
( Expresados En Dólares Estadounidense)

|                                      | Nota | Al 31 De Dic.<br>2013 | Al 31 De Dic.<br>2012 |
|--------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>                        |      |                       |                       |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |      |                       |                       |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo   | 6.1  | 540.00                | 200.00                |
| Cuentas Por Cobrar                   | 6.2  | 2278.66               | 1169.76               |
| Crédito Tributario IR                | 6.3  | 147.11                | 0.00                  |
| <b>Total Activo Corriente</b>        |      | <b>2965.77</b>        | <b>1369.76</b>        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |      |                       |                       |
| Activos Fijos                        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total Activo No Corriente</b>     |      | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>ACTIVO DIFERIDO</b>               |      |                       |                       |
| Gasto de Organiz Y Constitución      |      | 0.00                  | 600                   |
| - Amortiz. gastos de Organiz Y Const |      | 0.00                  | -100.00               |
| <b>Total Activo Diferidos</b>        |      | <b>0.00</b>           | <b>500.00</b>         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                 |      | <b>2965.77</b>        | <b>1869.76</b>        |
| <b>PASIVOS</b>                       |      |                       |                       |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>              |      |                       |                       |
| Cuentas Por Pagar                    | 6.4  | 978.51                | 0                     |
| Impuesto a la Renta Por Pagar        | 6.5  | 40.17                 | 169.69                |
| Participación a Trabajadores 15%     |      | 32.22                 | 0                     |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>        |      | <b>1050.9</b>         | <b>169.69</b>         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                  |      | <b>1050.9</b>         | <b>169.69</b>         |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |      |                       |                       |
| Capital                              | 6.6  | 800                   | 800                   |
| Utilidad No Distribuidas             | 6.7  | 900.07                | 0                     |
| Utilidad del Ejercicio               | 6.7  | 214.8                 | 900.07                |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>               |      | <b>1914.87</b>        | <b>1700.07</b>        |
| <b>TOTAL PAS + PAT</b>               |      | <b>2965.77</b>        | <b>1869.76</b>        |

  
Juan Miguel Rizo M.  
CONSULINVEST SA Abogado Legal

  
C.P.A Neiser Celi Lucero  
Contador

\*\*\*\*\*  
FIRMA AUTORIZADA  
RUC 0992760699001

**CONSULINVEST SA**

**ESTADO DE SITUACION INTEGRAL**

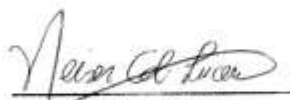
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**( Expresados En Dólares Estadounidense)**

|                       | Nota | Al 31 De Dic.<br>2013 | Al 31 De Dic.<br>2012 |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS</b>       |      |                       |                       |
| Ventas Netas          | 6.8  | 7433.8                | 3648.31               |
| <b>TOTAL INGRESO</b>  |      | <b>7433.8</b>         | <b>3648.31</b>        |
| <b>EGRESOS</b>        |      |                       |                       |
| <b>Gastos</b>         |      |                       |                       |
| <b>Administrativo</b> | 6.9  |                       |                       |
| Honorarios            |      |                       | 0                     |
| Profesionales         |      | 1500.00               | 0                     |
| Mantenimiento         |      | 760.00                | 0                     |
| Combustible           |      | 1200.00               | 420                   |
| Suministro            |      | 536.00                | 36.8                  |
| Gasto de Viaje        |      | 450.00                | 0                     |
| Servicios Públicos    |      | 1659.00               | 1130.16               |
| Otras Amortizaciones  |      | 0.00                  | 100                   |
| Otros Servicios       |      | 679.00                | 1061.28               |
| Otros Bienes          |      | 435.00                | 0                     |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>  |      | <b>7219.00</b>        | <b>2748.24</b>        |
| <b>UTILIDAD</b>       |      |                       |                       |
| <b>OPERACIONAL</b>    |      | <b>214.80</b>         | <b>900.07</b>         |



Juan Miguel Rizo M.  
Representante Legal



C.P.A Neiser Celi Lucero  
Contador

**CONSULINVEST S.A.**

-----  
FIRMA AUTORIZADA  
RUC 0992760699001

CONSULINVEST SA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL

PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

( Expresados En Dólares Estadounidense )

|                             | Capital Social | Reserva Legal | Aplicación a NIFF | Resultados Acumulados | Ganancia Neta Del periodo | TOTAL   |
|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|---------|
| SALDO AL 31/DIC/2011        | 800.00         | 0.00          | 0.00              | 0.00                  | 0.00                      | 800.00  |
| Utilidad del Periodo        | 0.00           | 0.00          | 0.00              | 0.00                  | 900.07                    | 900.07  |
| Aumento de Capital          | 0.00           | 0.00          | 0.00              | 0.00                  | 0.00                      | 0.00    |
| SALDO AL 31/DIC/2012        | 800.00         | 0.00          | 0.00              | 0.00                  | 900.07                    | 1700.07 |
| Utilidad del Periodo        | 0.00           | 0.00          | 0.00              | 0.00                  | 214.80                    | 214.80  |
| Aumento de Capital          | 0.00           | 0.00          | 0.00              | 0.00                  | 0.00                      | 0.00    |
| Trasf De Resultado Año 2012 | 0.00           | 0.00          | 0.00              | 900.07                | -900.07                   | 0.00    |
| SALDO AL 31/DIC/2013        | 800.00         | 0.00          | 0.00              | 900.07                | 214.80                    | 1914.87 |



Juan Miguel Rizo M.  
Representante Legal

CONSULINVEST S.A.

-----  
FIRMA AUTORIZADA  
RUC 0992760699001



C. P. A. Néiser Ceil Lucero  
Contador

**CONSULINVEST SA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
( Expresados En Dólares Estadounidense )**

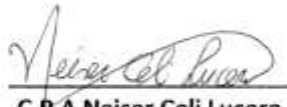
**METODO DIRECTO**

|                                                              |          |               |
|--------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| <b>Flujo de Efectivo de Actividades de Operación</b>         |          | <b>340.00</b> |
| <b>Cobro Por Actividades de Operación</b>                    |          | 6177.79       |
| Ventas Netas                                                 | 7433.8   |               |
| Cuentas Por Cobrar                                           | -1108.90 |               |
| Crédito Tributario                                           | -147.11  |               |
| <b>Pago Por Actividades de Operación</b>                     |          | -6240.49      |
| Cuentas Por Pagar                                            | 978.51   |               |
| Gastos Administrativos                                       | -7219.00 |               |
| <b>Otras Entradas ( Salidas ) de Efectivo</b>                |          | 402.7         |
| <b>Incremento ( Disminución ) Neto de Efectivo</b>           |          | <b>340.00</b> |
| <b>Efectivo Y Equivalente de Efectivo Inicio del Periodo</b> |          | <b>200</b>    |
| <b>Efectivo Y Equivalente de Efectivo Final del Periodo</b>  |          | <b>540.00</b> |

  
Juan Miguel Rizo M.  
Representante Legal

**CONSULINVEST S.A.**

-----  
FIRMA AUTORIZADA  
RUC 0992760699001

  
C.P.A Neiser Celi Lucero  
Contador

## **CONSULINVEST SA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

#### **1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó el 11 de Mayo 2012 como una sociedad anónima constituida en el Ecuador, con número de RUC 0992760699001, Expediente 146972.

La dirección registrada de la Compañía es CDLA URDENOR DOS MZ. 206 SOLAR 14 - en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

Su actividad principal es ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL.

Los estados financieros de CONSULINVEST SA, para el período terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 23 de abril de 2014.

#### **2. MONEDA FUNCIONAL**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

#### **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

##### **Hipótesis de negocio en marcha**

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2013, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

##### **Frecuencia de la información**

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de 2013 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas relacionadas son totalmente comparables.

##### **Uniformidad en la presentación**

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

- (a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o
- (b) La NIIF requiera un cambio en la presentación.

#### **4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2013; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2013.

#### **5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

##### **Unidad monetaria-**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

##### **Efectivo y bancos-**

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

##### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio

### **Préstamos y cuentas por pagar**

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

### **Baja de pasivos financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados integrales.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos por las ventas de productos son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes

### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan

### **Impuesto a la renta corriente**

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para el año actual y para años anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2013 y de un 23% para el año 2012.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

## 6. INFORMACIÓN A REVELAR

### (6.1) EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo y bancos se formaban de la siguiente manera:

|                                    | <b>31 De Dic.<br/>2013</b> | <b>31 De Dic.<br/>2012</b> |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 540.00                     | 200.00                     |
| <b>TOTAL :</b>                     | <b><u>540.00</u></b>       | <b><u>200.00</u></b>       |

### (6.2) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Dentro de un resumen de cuentas por cobrar, la cartera de clientes pendiente hasta la fecha 31 de Diciembre del 2013 es de US\$ 2278.66

### (6.3) CRÉDITO TRIBUTARIO

El crédito tributario generado por Impuesto a la Renta con la que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2013 se presenta a continuación:

|                       | <b>31 De Dic.<br/>2013</b> |
|-----------------------|----------------------------|
| Crédito Tributario IR | <b><u>147.11</u></b>       |

Constituye el crédito tributario por retenciones recibidas de clientes; sujeto a lo expuesto en la L.R.T.I del Art. 46 que indica: Los valores retenidos constituirán crédito tributario para la determinación de impuesto a la renta del contribuyente cuyo ingreso hubiere sido objeto de retención.

#### (6.4) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, se incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales valorados en US\$ 978.51.

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

#### (6.5) CUENTAS POR PAGAR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las cuentas por pagar por impuestos se formaban de la siguiente Manera:

|                               | <u>31 De Dic.</u><br><u>2013</u> | <u>31 De Dic.</u><br><u>2012</u> |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Impuesto a la Renta Por Pagar | <u>40.17</u>                     | <u>169.69</u>                    |

#### (6.6) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social estaba constituido por **800 acciones ordinarias y nominativas** con valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas.

##### **Accionistas-**

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

| <u>Nombre de Accionista</u>       | <u>Numero de</u><br><u>Acciones</u> | <u>Participación</u><br><u>%</u> |
|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| Alabart Pino Yesmin De La Caridad | 400                                 | 50%                              |
| Rizo Márquez Juan Miguel          | <u>400</u>                          | <u>50%</u>                       |
| <b>Total</b>                      | <u><b>800</b></u>                   | <u><b>100%</b></u>               |

#### **(6.7) UTILIDADES ACUMULADAS Y UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Utilidades del ejercicio anterior año 2012 es de US\$ 900.07 convirtiéndose en Utilidades Acumuladas para el año 2013 y así también obtener el nuevo resultado del presente ejercicio económico año 2013 de US\$ 214.80.

#### **(6.8) VENTAS NETAS.**

Los ingresos generados por los servicios prestados provenientes de la actividad durante el período 2013 ascienden a US\$ 7433.8 en comparación con el año 2012 en la cual fue de US\$ 3648.31

|              | <b>31 De Dic.<br/>2013</b> | <b>31 De Dic.<br/>2012</b> |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Ventas Netas | <u>7433.8</u>              | <u>3648.31</u>             |

#### **(6.9) GASTOS NETOS**

Los gastos incurridos en este período 2013 totalizan US\$ 7219,00

|                                            | <b>31 De Dic.<br/>2013</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Gastos Incurridos En El<br/>Periodo</b> |                            |
| Honorarios Profesionales                   | 1500.00                    |
| Mantenimiento                              | 760.00                     |
| Combustible                                | 1200.00                    |
| Suministro                                 | 536.00                     |
| Gasto de Viaje                             | 450.00                     |
| Servicios Públicos                         | 1659.00                    |
| Otras Amortizaciones                       | 0.00                       |
| Otros Servicios                            | 679.00                     |
| Otros Bienes                               | 435.00                     |
| <b>Total</b>                               | <u><b>7219.00</b></u>      |

## **7. EVENTOS SUBSECUENTES**

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

## **8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas sin objeción y autorizados para su publicación el 23 de Abril de 2014.