

CONSULTRANSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

Información General:

La Compañía fue constituida en el año 2012 con el nombre de **CONSULTRANSE S.A.**, con el objeto principal de dedicarse a la **PRESTACION DE TODO TIPO DE CONSULTORIA, FISCALIZACION Y ASESORIA EN INGENIERIA DE TRANSITO, TRANSPORTE, SEMAFORIZACION, SEGURIDAD VIAL Y OBRAS CIVILES DE AGENCIAS DE VIAJES.**

El representante legal es la Sra, **SEVILLA MUÑOZ SANDRA JOHANA**, la Compañía se encuentra ubicada en el Cantón Samborondón en la Urbanización Ciudad Celeste solar 29 manzana 1, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0992791659001 y su dirección electrónica es jagingeneria@hotmail.com. La Compañía es de propiedad en un 99% de **ACEVEDO GUTIERREZ JAIME**, 1% de **SEVILLA MUÑOZ SANDRA JOHANA**.

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Presentación de estados financieros

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

Información Presentar

1) Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

CONSULTRANSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2) Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores / ventas y cobranzas

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de cuentas por cobrar representan ventas locales por servicios de arriendo.

Los ingresos por ventas se reconocen en resultados al momento que se entrega el producto o el servicio al cliente y se transfieren los riesgos y beneficios de su uso.

Las cuentas por cobrar a Clientes están presentadas a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente.

Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias o pagos en efectivo.

3) Cuentas por cobrar (Otras cuentas por cobrar Compañías relacionadas)

Las cuentas por cobrar a relacionadas al 31 de diciembre del 2019 se registran al valor nominal de la transacción y no devengan intereses.

Dada la naturaleza de las transacciones consideramos que el impacto en las transacciones con partes vinculadas es moderado, debido a que existen cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas que su recuperación y/o pago es a largo plazo y estas se encuentran registradas a valor nominal, sin generar intereses.

Las transacciones con las partes relacionadas son reveladas en los estados financieros de la Compañía. Estas transacciones no son equiparables a las transacciones realizadas con terceros.

4) Propiedad, planta y equipos

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

CONSULTRANSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

Terrenos	38.376,00	
Edificios y construcciones	-	
Maquinarias y equipos		
Muebles y enseres	1.668,67	10%
Equipos de computación	13.273,54	33%
Vehículos	54.025,89	20%
Inmuebles		
Software	10.800,00	
Subtotal	118.144,10	
Menos - depreciación acumulada	-49.397,59	
Total al 31 de diciembre	68.746,51	

Se considera que los impactos de este rubro en los estados financieros de la Compañía no serían significativos

5) Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheques y transferencias.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el interés implícito

6) Cuentas por pagar (Otras cuentas por pagar Compañías relacionadas)

Las cuentas por pagar con compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2019 se registran al valor nominal de la transacción y no existe la necesidad de medir intereses.

7) Impuestos

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales.

8) Pasivos a largo plazo - Jubilación patronal y otros beneficios

Jubilación Patronal y desahucio: Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no ha registrado las provisiones para jubilación patronal y desahucio de los empleados.

Otros beneficios: La Administración de la Compañía no paga ni cancela ningún tipo de bonificación especial por cumplimiento de metas a los funcionarios ni tampoco existen planes especiales de retiro con los mismos.

CONSULTRANSE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

Participación a trabajadores: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

9) Reconocimiento de ingresos y costos de ventas

Ventas

La principal actividad de la Compañía es la **PRESTACION DE TODO TIPO DE CONSULTORIA, FISCALIZACION Y ASESORIA EN INGENIERIA DE TRANSITO**. Las ventas de bienes y/o servicios se reconocen cuando la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes y servicios al comprador. Los descuentos y devoluciones se deducen de las ventas. El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

10) Consolidación de estados financieros

La Compañía no emite estados financieros consolidados aún cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.ICI.002 (R.O. # 33, 5-III-2003).

11. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

CONSULTRANSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

Descripción	2.019
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	485.892,93
Pagado a proveedores y empleados	<u>(464.953,02)</u>
Efectivo generado en las operaciones	20.939,91
Impuesto a la renta pagado	(12.747,93)
Gastos financieros	-
Otros ingresos(egresos), netos	-
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de operación	<u>8.191,98</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compras de propiedades y equipos	(464,29)
Bajas de propiedades y equipos	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	<u>(464,29)</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Cuentas por pagar a socios	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	<u>-</u>
CAJA Y BANCO:	
Incremento neto durante el año	7.727,66
Saldos al comienzo del año	150.179,26
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>157.906,92</u>
Saldo según EF's	<u>157.906,92</u>
Diferencia	-

CONSULTRANSE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

HECHOS POSTERIORES:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 12 de marzo del 2020 se ha producido el siguiente hecho considerado como hecho posterior:

De acuerdo a la convocatoria a junta general ordinaria de accionistas los estados financieros fueron presentados y aprobados.

Ante la emergencia mundial por el coronavirus, la organización mundial de la salud el 11 de marzo de 2020, califico al brote de la enfermedad como una pandemia. La referida declaración generó desde dicha fecha, que muchos gobiernos tomen ciertas medidas para tratar de contener el virus.

No es posible cuantificar o determinar las consecuencias de las medidas en la situación financiera y en los resultados de operación de la compañía como consecuencias colaterales que podrían existir en el futuro.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la gerencia general y posterior aprobación por la junta general de accionistas celebrada el 12 de marzo del 2020 dichas cuentas anuales incluyen: estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros, firmadas por el gerente y contador.

Atentamente,



SEVILLA MUÑOZ SANDRA JOHANA

CI.0930018825

GERENTE GENERAL