

ADUACONSULT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

ADUACONSULT S.A., es una compañía ecuatoriana identificada con el RUC No. 1792461537001. Se constituyó en el Ecuador el 25 de abril del 2013, su oficina se encuentra ubicada en la calle el Telégrafo y el Nacional y tendrá como objeto dedicarse a la actividad es el servicio de trámites aduaneros; emisión y tramitación de documentos de transporte y conocimiento de embarque.

El capital suscrito de la Compañía es de USD \$1000 divididos en 1000 participaciones de USD \$1 cada una, está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

<i>Socios</i>	<i>Número de Acciones</i>	<i>Capital Pagado</i> USD \$	<i>Porcentaje %</i>
LOPEZ BARRENO JOSE GONZALO	330,00	330,00	33%
LOPEZ LOAYZA VERONICA STEPHANIE	330,00	330,00	33%
RODRIGUEZ SOLIS RUDY ROSALBA	340,00	340,00	34%
Total	1.000,00	1.000,00	100%

Al 31 de diciembre del 2019, sus administrados son los que se detallan a continuación:

<i>Nombre</i>	<i>Nacionalidad</i>	<i>Cargo</i>	<i>Fecha de Nombramiento</i>
Loayza Lara Verónica Verenice	Ecuador	Gerente	23 de octubre del 2013
López Barreno José Gonzalo	Ecuador	Presidente	23 de octubre del 2013

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL

Las cifras incluidas en los Estados Financieros y en sus Notas explicativas, se valoran utilizando la moneda de entorno económico del país, Dólar Americano.

NOTA 3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S PARA PYMES

A criterio de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES vigentes durante el año 2019 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la empresa en cumplimiento de las normas.

(Espacio en blanco)

ADUACONSULT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 4. BASES DE PRESENTACION

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIFF'S para PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

5.1. Efectivo y equivalente de efectivo.- Constituye el efectivo en caja, bancos e inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor de realización. El efectivo y equivalente de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

5.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los rubros que mantiene la compañía corresponden a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al valor del importe de la factura, menos la estimación de una provisión en el caso de existir una evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar y se cargan en los resultados del año.

Los castigos se disminuyen de la provisión y los excedentes de la provisión se registran en los resultados en el período en que se determina. Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al costo debido a que sus plazos no superan los 90 días plazo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que se clasifican como no corrientes.

5.3. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones normales de crédito y no tienen intereses. Se registran a la tasa de interés nominal, debido a que la Compañía considera que las variaciones de tasas entre la nominal y efectiva no son significativas.

5.4. Beneficios a empleados: obligaciones de beneficios definidos post-empleo.-

El costo y la obligación de la Compañía por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los períodos de servicios de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del correspondiente cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la Compañía, utilizando la tasa de mercado vigente para bonos del gobierno nacional.

ADUACONSULT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

5.5. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

5.6. Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y pueden ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

5.7. Impuesto a las ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Conforme las disposiciones tributarias vigentes, cuando el anticipo del impuesto a la renta determinado es mayor al impuesto causado, éste se convierte en impuesto mínimo a pagar.

5.8. Participación trabajadores.-

La compañía reconoce un pasivo, un costo de los servicios o un gasto (en función a la labor desarrollada por el beneficiario) por la participación de los trabajadores en las utilidades de la misma. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones laborales vigentes.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen del efectivo y equivalentes es el siguiente:

	Diciembre,	
	2019	2018
Caja Chica	50,00	
Bancos	(i)	
Inversión		
Total	50,00	

ADUACONSULT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 las Cuentas por Cobrar se presentan de la siguiente manera:

		Diciembre,	
		2019	2018
Cuentas por cobrar comerciales	(i)	3.164,58	
Otros	(ii)		
Total		3.164,58	

NOTA 8. IMPUESTOS

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

		Diciembre,	
		2019	2018
Impuestos Retenidos por Clientes		6.447,52	
Crédito Tributario IVA año Actual		4.006,97	
Total		10.454,49	

NOTA 9. OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

		Diciembre,	
		2019	2018
Otros		123,46	
Total		123,46	

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

		Diciembre,	
		2019	2018
Muebles y Enseres		1.187,97	
Equipos de Computación		1.498,04	
(-) Dep. Acumulada		-926,92	
Total		1.759,09	

ADUACONSULT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 11. PROVEEDORES

La composición de la cuenta proveedores se presenta a continuación:

	Diciembre,	
	2019	2018
Proveedores Locales	8.649,50	
CXP Bancos	(i) 5.000,00	
Total	13.649,50	

- (i) CXP Bancos, se refiere al sobregiro que mantiene a empresa con la institución financiera.

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de la cuenta se detalla a continuación:

	Diciembre,	
<u>Corrientes</u>	2019	2018
Aportes IESS	117,92	
Sueldos		
Beneficios a Empleados	(i) 521,53	
Sub-Total	639,45	

NOTA 13. PATRIMONIO

13.1 Capital

El capital suscrito es de USD \$1000 y está compuesto por 1000 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1 por acción.

13.2. Reservas

a) Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente, la Compañía debe provisionar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos pero puede ser capitalización o utilizada para absorber pérdidas.

ADUACONSULT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

b) Reserva Facultativa

Corresponde a las apropiaciones de las utilidades y son de libre disponibilidad previa disposición de la Junta General.

13.3. Reserva de Capital

Incluye valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria del Patrimonio y de los Activos y Pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta cuenta puede ser parcial o totalmente capitalizada, sin embargo, el saldo de esa cuenta no está disponible para el pago de dividendos.

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos que se registran durante el año 2019 pertenecen a diversos servicios que la compañía presta, la composición es la siguiente:

	Diciembre,	
	2019	2018
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ventas 12%	14.912,25	
Ventas 0%	16.340,74	
Devolución en ventas		
Total	31.252,99	

NOTA 15. GASTOS

La composición de los Gastos por su naturaleza se presenta a continuación:

		Diciembre,	
		2019	2018
Gastos Administrativos	(i)	31.467,55	
Gastos Financieros y otros		221,28	
Total		31.688,83	

(i) Sus principales rubros se presentan a continuación:

	Diciembre,	
	2019	2018
<i>Gastos Administrativos</i>		
Beneficios sociales	11.217,97	
Mantenimiento	6.201,72	
Servicios Básicos		

ADUACONSULT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

Honorarios	222,22
Depreciación	5,66
Seguros y Reaseguros	
Arriendos	183,96
Gastos Varios	13.636,02
Total	<u>31.467,55</u>

	Diciembre,	
	2019	2018
<i>Gastos Financieros y Otros</i>		
Gastos, costos financieros	221,28	
ISD	-	
Otros y Gastos no deducibles	353,72	
Total	<u>575,00</u>	

NOTA 16. CONCILIACION TRIBUTARIA

Una reconciliación entre el gasto por impuesto a la renta y el producto de la utilidad contable multiplicada por la tasa de impuesto es como sigue:

Pérdida contable	455,84
Participación trabajadores	
Amortización de pérdidas	
Gastos no Deducibles	353,72
Utilidades acumuladas	571,71
Pérdida Sujeta a amortización en los próximos años	102,12
25% Impuesto a la Renta	
Impuesto a la Renta	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	
Mayor entre anticipo e impuesto determinado	
Crédito Tributario por retenciones	6.447,52

ADUACONSULT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía, y serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación

Veronica Loayza Lara

Representante Legal

Renata Herrera Collantes

Contadora