

CONSULTORA HESCON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CONSULTORA HESCON S.A.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 28 de Agosto del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de Octubre del 2013. Las actividades principales de la Consultora son:

- *Actividades de asesoría y consultoría en áreas ambientales, seguridad y salud*
- *Actividades de gestión empresarial*
- *Actividades de representación empresarial*
- *Actividades de capacitación*

Base de Presentación.- La Consultora mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la resolución No. 06.Q.ICL004, que resuelve en su Artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

La convergencia de los estados financieros a la normativa internacional (NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera), busca homologar los estados financieros de las compañías con la normativa local.

En noviembre de 2008 mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, la Superintendencia de Compañías resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria para la presentación de los estados financieros bajo NIIF.

2. Activos

	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%
Equipos de computación	33%

Inversiones.- La Compañía registra sus inversiones al valor nominal de los depósitos, más los intereses generados al cierre del ejercicio.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo bancos.

Participación de trabajadores.- el ejercicio 2018, la Compañía ha presentado utilidad, pero la única persona afiliada es el Gerente General lo cual no amerita la repartición.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta y para aquellas Compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar que se muestran a continuación son producto de las ventas de servicios de consultoría.

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

1120301	AMAENERGYSERVICES S.A.	2.613,60
1120301	ECUAPET CIA. LTDA.	904,24

El siguiente grupo de cuentas representa el Crédito Tributario I.V.A de la empresa,

Según el siguiente detalle:

11210	Crédito Tributario IVA	663,11
11211	Crédito Tributario RENTA	2.141,38

4. **PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO**

Está compuesto por equipo de Oficina, con el siguiente detalle:

1210301	Equipo de Oficina	4.350,54
---------	-------------------	----------

Durante el año 2018, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

5. **DEPRECIACIÓN ACTIVO NO CORRIENTE**

Consta el gasto depreciación del equipo de oficina, tomando en cuenta el 10% anual del costo histórico del Equipo de Oficina; así:

1220103	(-) Dep. Acumulada Equipo de Oficina	-2.182,30
---------	--------------------------------------	-----------

6. **CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. Al igual que los Anticipos Recibidos Pendientes de Facturación.

Detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018:

2110301	PROVEEDORES LOCALES	-100,00
---------	---------------------	---------

7. **Prestamos accionistas**

Se refiere a obligaciones que quedaron pendientes de pago, en el año 2018. Compuesta de

la siguiente manera:

2130101	Danilo Alvarez	-1.932,55
---------	----------------	-----------

8. IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR

Es el valor que queda para ser cancelado de las obligaciones con el SRI, correspondiente al mes de diciembre del 2018, con el siguiente detalle:

2140399	Impuestos Mensuales Por Pagar.	-57,06
---------	--------------------------------	--------

9. OBLIGACIONES CON EL IEISS

Es el valor que queda para ser cancelado de las obligaciones con el IEISS, correspondiente al mes de diciembre del 2018, con el siguiente detalle:

2150501	Aporte Personal	-76,24
2150502	Aporte Patronal	-98,04

10. SUELDOS POR PAGAR

Es el valor que queda para ser cancelado de las obligaciones con los Empleados, con el siguiente detalle:

2150505	Sueldos Por Pagar	-870,00
---------	-------------------	---------

11. CAPITAL SOCIAL

Capital Social: El capital social autorizado, está constituido por 2.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

12. UTILIDADES ACUMULADAS

Es el valor de las utilidades acumuladas:

3310101	UTILIDADES ACUMULADAS	-3.914,33
---------	-----------------------	-----------

13. PÉRDIDAS ACUMULADAS

Es el valor de las pérdidas acumuladas:

3310201	PERDIDAS ACUMULADAS	739,34
---------	---------------------	--------

14. INGRESOS PROVENIENTES POR SERVICIOS PRESTADOS

Los ingresos de la Compañía provienen de los sueldos por parte del Gerente General que cedió a la Empresa:

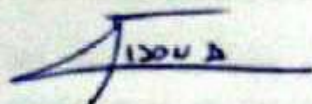
4110103	Otros Ingresos	-7.499,26
---------	----------------	-----------

15. GASTOS OPERACIONALES

Durante el año 2018, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de Honorarios Profesionales por un valor de \$711,14

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



Ing. Jijón Arcentales Arturo Fernando
Contador General CPA
Reg. N° 17-3175