ULBAGAR CONSULTORIA Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

Señores Accionistas
Quito –Ecuador

Se ha revisado los balances generales correspondientes al período del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018 también el estado de resultados, el flujo de efectivo y cambios del patrimonio, en base a esto se ve que los estados financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes al 31 de diciembre de 2018, también los resultados de operaciones, flujos de efectivo, cambios en el patrimonio, de conformidad con las leyes ecuatorianas así como los principios generalmente aceptados, y también las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Atentamente

Ing. CPA Alexandra Camacho

ID 1729-92

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

Nota 1.- Identificación de la Compañía

La Empresa ULBAGAR CONSULTORIA Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA. Fue constituida en la República del Ecuador el 17 de enero de 2014 y ha sido inscrita en el registro mercantil el 28 de febrero del mismo año.

Nota 2.- Operaciones

En concordancia al objeto social la empresa se dedica a la prestación de servicios de consultoría y asesoría en las áreas ambientales, regulatorias, propiedad intelectual, calidad social, y todas aquellas que tiene que ver con la gestión empresarial operativa. Además al representar a personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras en toda clase de negocios jurídicos.

Nota 3.- Entorno Económico

Si bien es cierto que la crisis es muy notoria en nuestro país en la totalidad del año 2018, la empresa logro mantener sus ventas y superar las del año anterior obteniendo utilidad para la empresa.

Nota 4.- Principales Políticas Contables

La Empresa, para la preparación de sus estados financieros, ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidos por los entes reguladores para la República de Ecuador, así como las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) así se detallan a continuación:

- **Bases fundamentales de presentación de estados financieros**
  Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base de la comercialización y están expresados en dólares, que es la moneda de curso legal del Ecuador

- **Caja Bancos**

  Se considera los valores en efectivo y los depósitos que no son sujetos a cambios en su valor monetario

- **Inventarios**

  La empresa no cuenta con inventarios ya que se dedica a la prestación de servicios.

- **Impuestos anticipados**

  Corresponden a los siguiente rubros: Las retenciones de impuesto a la Renta realizadas por los clientes, valores que pueden ser compensadas con el impuesto a la renta por pagar, de acuerdo a las normas vigentes, retención de IVA realizada por los clientes, que se deducirán de la diferencia del IVA cobrado en la facturación y el IVA pagado en las compras y servicios

- **Activos Fijos**

  La maquinaria y equipo, los muebles y enseres, equipos de computación están contabilizados bajo el principio de costo histórico y las reparaciones se cargan al gasto del periodo cuando estos se produzcan.

- **Depreciación de Activos Fijos**

  La depreciación se realiza bajo el método de línea recta en función de la vida útil estimada para cada activo, según sea el caso y de acuerdo a las tasas establecidas en la ley para tal efecto.

- **Obligaciones Fiscales**

  La empresa como agente de retención cumple con las normas que le rigen tributariamente. vendiendo a tarifa 12%, durante el transcurso del ejercicio fiscal 2018.

- **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

  Los ingresos se reconocen cuando se realizan, sustentándose en las facturas que se emiten a los clientes y los gastos sobre la base del devengado en el periodo que corresponde

Nota 5.- Caja Bancos

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 y 2018 respectiva se detalla así:

DESCRIPCION	PERIODO	
	2.017	2.018
Banco Internacional	99.31	1.038.94
Banco Pichincha	0.00	10.194.20
TOTAL BANCOS	**99.31**	**11.233.14**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**99.31**	**11.233.14**

El valor de bancos durante el 2017 fue de 99.31, en el año 2017 se cierra con un valor de 11.233.14, durante el año 2018 se agregó una cuenta bancaria mas que es la del Banco Pichincha, el valor en bancos subió considerablemente debido al incremento en ventas registrado durante ese año.

Nota 6.- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los saldo finales de esta cuenta para el periodo 2017 y 2018 esta desglosado así

DESCRIPCION	PERIODO	
	2.017	2.018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS LOCALES	0.00	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	5.739.32	17.730.40
OTROS ACTIVOS CORRRIENTES	5.739.32	17.730.40
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**5.739.32**	**17.730.40**

Las cuentas relacionadas locales a presidencia y gerencia no existían en el año 2017 y tampoco en el 2018, así también las cuentas no relacionas locales por cobrar para el año 2017 son de 5.739.32 para el 2018 subieron a 17.730.40, esto se debe a la falta de liquidez a nivel mundial y de los plazos de cobro para ciertas empresas.

Nota 7.- Crédito tributario RENTA E IVA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 los saldos de esta cuenta se detallan a continuación:

DESCRIPCION	PERIODO	
	2.017	2.018
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2.350.27	3.379.77
CREDITO TRIBUTARIO IVA	58.45	4.791.02
TOTAL	**2,408.72**	**8.170.79**

Nota 8.- Cuentas por Pagar Corrientes

Al 31 de diciembre de del 2017 y 2018 los saldos de esta cuenta se detallan a continuación:

PASIVO CORRIENTE

DESCRIPCION	PERIODO	
	2.017	2.018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	10.159.89	490.01
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	0.00	40.902.78
PROVISIONES ACUMULADAS TASAS GUBERNAMENTALES	0.00	21.590.10
TOTAL	**10.159.89**	**62.982.89**

Nota 9.- Patrimonio

Capital.- Durante el periodo 2018 se tiene como capital suscrito y pagado el valor de 400.00 además se tiene una ganancia de 9.825.06, lo que da un capital acumulado de 10.225.06 a diciembre 2018.

Nota 10.- Ganancias y pérdidas acumuladas

Corresponde a los siguientes rubros:

Detalle			2017	2018
Capital Suscrito y Asignado			400.00	400.00
Utilidad / (Pérdida) de ejercicios anteriores			(7.130.83)	1080.62
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio			6819.64	9825.06
Pérdidas y Ganancias			**711.19**	**11.305.68**

Nota 12.- Ingresos

La empresa en comparación con el período 2018 tuvo ventas sustanciales que permitieron que se generará utilidad.

INGRESOS

DESCRIPCION		
	2.017	2.018
INGRESOS OPERACIONALES	63.366.17	163.783.20
TOTAL	**63.366.17**	**163.783.20**

Nota 13.- Gastos

Se obtiene el siguiente cuadro de gastos al 31 de diciembre de 2018, comparado al 31 de diciembre de 2017.

GASTOS

DESCRIPCION		
	2.017	2.018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	55.154.72	153.958.14
TOTAL	**55.154.72**	**153.958.14**

Nota 14.- Resultado Por adopción de NIIF

El resultado por adopción de NIIF no ha variado en relación al año 2011, ya que la empresa se pone como negocio en marcha desde el año 2014, y ha venido ejerciendo en este año, es decir es una empresa nueva.

Nota 15.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la emisión del presente informe no se ha determinado ningún hecho a criterio de la Administración que afecte los balances o pueda tener un efecto significativo en los balances que se adjuntan.