

# **AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

### **1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN**, se constituyó el 09 de junio 2014, cuya actividad Se dedicará a **ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA AUDITORIA**, ubicada en Sagrada Familia calle B SOLAR 9 Y Juan Medina Unamuno piso 2. El RUC es 0992862343001 y el Expediente 178054.

### **2. MONEDA NACIONAL**

**AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN**, registra sus operaciones y prepara suestados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### **3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas

de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos**.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA**.- Al 31 diciembre 2018, serán provisionados bajo el método del devengado.

##### **6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
CAJA	50,00
BANCO	197,96
<b>TOTAL</b>	<b>247,96</b>

### 6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo crédito tributario Al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CUENTAS POR COBRAR	4.555,00
CUENTA INCOBRABLES	-45,55
<b>TOTAL</b>	<b>4.509,45</b>

### 6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario Al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	35,79
<b>TOTAL</b>	<b>35,79</b>

### 6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal Al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTERIOR</u>	707,00
<b>TOTAL</b>	<b>707,00</b>

### 6.1.5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</u>	1.049,73
<b>TOTAL</b>	<b>1.049,73</b>

### 6.1.6. ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>ACTIVO FIJO</u>	2.340,20
<u>DEPREC ACUMULADA ACTIVOS FIJOS</u>	-967,03
<b>TOTAL</b>	<b>1.373,17</b>

### 6.1.7. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	1054,96
<b>TOTAL</b>	<b>1.054,96</b>

### 6.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CUENTAS POR PAGAR SRI	2516,89

<b>TOTAL</b>	<b>2.516,89</b>
--------------	-----------------

### 6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>802,97</u>
<b>TOTAL</b>	<b>802,97</b>

### 6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	(en U. S. dólares)
APORTE AL IESS POR PAGAR	178,15
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1636,77
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	115,92
<b>TOTAL</b>	<b>1.930,84</b>

### 6.1.11. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	(en U. S. dólares)
OTROS	<u>7.618,99</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7.618,99</b>

## 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018, AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2018</b>
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	38.850,00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	38.077,00
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>773,00</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-115,92
<u>(+) Gasto no Deducible</u>	2.993,00
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	802,97
<u>(-) Retenciones recibidas</u>	-777,00
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>-30,20</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
<b>Perdida del Ejercicio</b>	<b>-30,20</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN., cuenta con un capital social de \$400.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Pérdida Neta del periodo.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	-5.855,43
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-30,20
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>-5.885,63</b>

#### **6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La empresa AUDITORES & CONSULTORES DE NEGOCIOS C. LTDA. ACN cuenta con efectivo de \$ 248 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	<b>Al 31 diciembre 2018</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	172,00
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>172,00</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	76,00
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>248,00</b>

#### **7. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (23 de mayo del 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



LIDA REBECA AGUIRRE GALLEGOS  
CONTADOR