

CONSULT SOLUTIONS AMAYA & RUEDA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2018

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La actividad principal de la compañía es la prestación de servicios de consultoría en General, Auditoría, Contabilidad y finanzas, Asesoría Integral y Capacitación, se excluyen los títulos académicos de tercer y cuarto nivel. La compañía está ubicada en las calles Antonio ante DE3-15 y Pasaje Andrés Fargat, Edificio Carvajal Oficinas 204-205, de la ciudad de Quito.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

La Gerencia de la Empresa Consult Solutions Amaya & Rueda Cia. Ltda., en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el estado Ecuatoriano, así como la Normas Internacionales de Información Financieras.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece la normatividad de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a los órganos de control se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance General, el Estado de Ganancias y Pérdidas, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo la realidad financiera de las transacciones en la parte substancial antes que en la forma.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

b) Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo

c) Cuentas por Cobrar Comerciales

Representan derechos exigibles pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico, los contratos suscritos y no devengados y/o finalizados, IVA por Cobrar

d) Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance General comprenden Caja y Bancos, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

e) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles

La depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y la amortización de Intangibles se realiza por el método de línea recta, hasta extinguir la vida útil estimada de cada bien, aplicando tasas oficiales que se reconocen desde el momento que el activo se incorpora a la empresa.

f) Reconocimiento de Ingresos

Las ventas son reconocidas para el presente ejercicio a la suscripción de los acuerdos de las partes dado que consideran anticipos para su ejecución y serán liquidados una vez terminados.

g) Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los periodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

h) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones liquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por los siguientes saldos:

Bancos	3,36	
Caja	44,44	
Total Corriente		47,80

Los saldos en Bancos han sido conciliados con los Estados de Cuenta de los bancos: Internacional y BANEcuador

NOTA 5. DEMÁS ACTIVOS

Conformado por los siguientes saldos:

Cuentas por Cobrar	5.000,00
Crédito Tributario	3.718,13
Saldo Impuesto Renta	1771,50
Realizable	336,59
Activos Fijos	6491,93
Pagos Anticipados	15.350,00

TOTAL DEL ACTIVO 32.668,15

Las cuentas por cobrar representan, financiamiento Sras. Salazar y Rueda

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Como principales obligaciones se registran las cuentas por pagar IEISS, SRI y Prestamos de Terceros, los cuales se procura pagar de acuerdo a la liquidez empresarial, considerando que el 2018 no se tuvo ventas si no aportación de socios para cubrir costos y gastos empresariales demandados durante el ejercicio fiscal.

Así las obligaciones registran los siguientes saldos:



Acreedores Fiscales	762,15	
Acreedor IESS	5451,48	
Acreedores Patrimoniales	5.305,90	
TOTAL DEL PASIVO		11.519,53

NOTA 7. CAPITAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2016, el Capital Social es de USD\$ 400,00 totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada Acción de un dólar.

Para el 2017 se legalizó la futura capitalización registrada en el 2016 por el valor de USD \$ 7.010,00; ascendiendo el capital suscrito y pagado a USD\$ 7410,00; con un Valor Nominal de cada Acción de un dólar. Para el 2018 se incrementó en 5% con referencia de utilidad la reserva legal.

El resumen de los saldos de Capital es el siguiente:

Capital suscrito y pagado	7.410,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	13.000,00	
Ganancia Neta 2018	231,02	
Reserva Legal	255,40	
TOTAL PATRIMONIO		21.196,42

NOTA 8. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2018 es de USD\$ 231,02. Valor que debe deducirse el 15% de Utilidades distribuyibles USD\$ 34,65. El valor restante por decisión unánime de los socios se registrará como reinversión de capital de trabajo considerando que aún no se recuperan los valores que se encuentran en litigio y la empresa mantiene costos fijos mensuales a ser cubiertos.