

***CONSULDOJ CONSULTORES DE  
GESTION***

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ÍNDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

**CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

| <b>ACTIVOS</b>                     | <b><u>2018</u></b>  | <b><u>2017</u></b>  |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Activos corrientes</b>          |                     |                     |
| Efectivo                           | 0                   | 1,450               |
| Anticipo proveedores               | 0                   | 0                   |
| Cuentas por cobrar                 | 6,116               | 5,850               |
| Impuestos por recuperar            | 634                 | 0                   |
| Inventarios                        | <u>0</u>            | <u>0</u>            |
| <b>Total activos corrientes</b>    | <b><u>6,750</u></b> | <b><u>7,300</u></b> |
| <b>Activos no corrientes</b>       |                     |                     |
| Activos intangibles                | 800                 | 800                 |
| Propiedades y equipo               | <u>0</u>            | <u>0</u>            |
| <b>Total activos no corrientes</b> | <b><u>800</u></b>   | <b><u>800</u></b>   |
| <b>Total activos</b>               | <b><u>7,550</u></b> | <b><u>8,100</u></b> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>           | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2017</u></b> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASIVOS</b>                        |                    |                    |
| <b>Pasivos corrientes</b>             |                    |                    |
| Obligaciones financieras              |                    |                    |
| Proveedores y otras cuentas por pagar | 0                  | 0                  |
| Impuestos por pagar                   | 0                  | 450                |
| Impuesto a la renta por pagar         | 0                  | 0                  |
| Beneficios sociales                   | 0                  | 0                  |
| <b>Total pasivos corrientes</b>       | <b>0</b>           | <b>450</b>         |
| <b>Pasivos no corrientes</b>          |                    |                    |
| Obligaciones por beneficios definidos | 0                  | 0                  |
| Pasivo por impuestos diferidos        | 0                  | 0                  |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Total pasivos</b>                  | <b>0</b>           | <b>450</b>         |
| <b>PATRIMONIO</b>                     |                    |                    |
| Capital social                        | 800                | 800                |
| Reservas                              | 0                  | 0                  |
| Reserva de revaluación de propiedades | 0                  | 0                  |
| Resultados acumulados                 | 6,750              | 6,850              |
| <b>Total patrimonio</b>               | <b>7,550</b>       | <b>7,650</b>       |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>     | <b>7,550</b>       | <b>8,100</b>       |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                                          | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Ventas por servicios                                                     | 31,189        | 26,638        |
| Costos de servicios                                                      | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| Utilidad bruta                                                           | <u>31,189</u> | <u>26,638</u> |
| Gastos de administración                                                 | (28,500)      | (24,278)      |
| Gastos de ventas y marketing                                             | 0             | 0             |
| Otros ingresos, neto                                                     | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| Pérdida operacional                                                      | 2,689         | 2,360         |
| Gasto financiero neto                                                    | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| Pérdida antes de impuesto a la renta                                     | 2,689         | 2,360         |
| 15% participacion Empleados                                              | (403)         | (354)         |
| Impuesto a la renta                                                      | <u>(571)</u>  | <u>(441)</u>  |
| Pérdida neta del año                                                     | 1,714         | 1,565         |
| Otros resultados integrales                                              |               |               |
| Partidas que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio |               |               |
| Ganancias del valor razonable por revaluación de propiedades             | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| (Pérdida) / Utilidad neta y resultado integral del año                   | <u>1,714</u>  | <u>1,565</u>  |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                    | Capital<br>social | Resultado acumulado                  |                      |  | Total<br>patrimonio |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------|--|---------------------|
|                                    |                   | Por aplicación<br>inicial de<br>NIIF | Déficit<br>acumulado |  |                     |
| Saldos al 1 de enero del 2017      | 800               | 0                                    | 6,650                |  | 7,450               |
| Pérdida neta                       |                   |                                      |                      |  |                     |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | 800               | 0                                    | 5,036                |  | 5,836               |
| Otros Resultados Integrales        |                   |                                      |                      |  |                     |
| Utilidad neta                      |                   |                                      | 1,714                |  | 1,714               |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | 800               | 0                                    | 6,750                |  | 7,550               |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                                    | <u>2018</u>    | <u>2017</u>  |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de operación</b>           |                |              |
| Utilidad antes de impuesto a la renta                              | 2,285          | 2,360        |
| Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo: |                |              |
| Depreciación de propiedades y equipos                              | 0              | 0            |
| Provisión para jubilación patronal y desahucio                     | 0              | 0            |
|                                                                    | <u>2,285</u>   | <u>2,360</u> |
| Cambios en activos y pasivos                                       |                |              |
| Anticipo proveedores                                               | (3,735)        | (2,360)      |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas                        | 0              | 0            |
| Impuestos por recuperar                                            | 0              | 0            |
| Inventarios                                                        | 0              | 0            |
| Activos intangibles                                                | 0              | 0            |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar            | 0              | 0            |
| Obligaciones por beneficios definidos                              | 0              | 0            |
| Efectivo provisto por las operaciones                              | <u>(1,450)</u> | <u>0</u>     |
| Pago impuesto a la renta                                           | 0              | 0            |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación            | <u>(1,450)</u> | <u>0</u>     |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>          |                |              |
| Adiciones y bajas de propiedades y equipos, neto                   | 0              | 0            |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión            | 0              | 0            |
| Aumento de efectivo                                                | (1,450)        | 0            |
| Efectivo al inicio del año                                         | <u>1,450</u>   | <u>1,450</u> |
| Efectivo al final del año                                          | <u>0</u>       | <u>1,450</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

## **CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION S A**

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

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION S A, está constituida en el Ecuador desde el 13 de Agosto del 2014, su actividad principal es la prestación de servicios en procesos de formación docente de capacitación y perfeccionamiento.

Al 31 de diciembre del 2018, el personal total de la Compañía alcanza 1 empleados respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

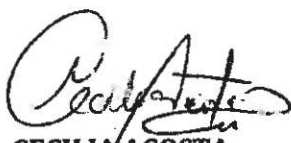
#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2018 y el estado de situación financiera, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros de CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION S A al 31 de diciembre del 2018 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 15 de marzo del 2019, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF.

**2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros de CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION S A, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

  
**CECILIA ACOSTA**  
GERENTE

  
**MARCELO NAVAS**  
CONTADOR

