
CONSVILPLAY S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

CONSVILPLAY S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2017

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

| | |
|------|---|
| US\$ | Dólares de Estados Unidos de América (EEUU) |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| SRI | Servicios de Rentas Internas |

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

| | Notas | 2017 | 2016 |
|---|-------|---------------|---------------|
| Activo | | | |
| Activo corriente: | | | |
| Efectivo | a | 18165 | 14326 |
| Cuenta por cobrar | b | 22205 | 21351 |
| Otras cuentas por cobrar | c | 7380 | 0 |
| Impuesto corriente | c | 4673 | 5368 |
| Otros activos corrientes | c | 15000 | 50000 |
| Total activo corriente | | 67423 | 91045 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedad, planta y equipo (neto) | d | 20789 | 24279 |
| Otros activos no corrientes | | 45000 | 25000 |
| Total activo no corriente | | 65789 | 49279 |
| Total activo | | 133212 | 140324 |
| Pasivo y patrimonio de los accionistas | | | |
| Pasivo corriente: | | | |
| Cuentas por pagar | e | 16521 | 14361 |
| Otras cuentas por pagar | | 8755 | 9473 |
| Otros pasivos | f | 3727 | 9970 |
| Total pasivo corriente | | 29003 | 33804 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Préstamos a accionistas | | 20000 | 10000 |
| Total pasivo no corriente | | 20000 | 10000 |
| Total pasivo | | 49003 | 43804 |
| Patrimonio | | | |
| Capital social | | 800 | 0 |
| Resultados acumulados | | 66935 | 66935 |
| Resultados del ejercicio | | 16474 | 29585 |
| Total patrimonio | | 84209 | 96520 |
| Total pasivo y patrimonio | | 133212 | 140324 |

Roxana Orozco Guerra
Gerente General

Angélica Mileny Alcívar
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

| | NOTAS | 2017 | 2016 |
|---|-------|---------------|--------------|
| Ingresos operativos | i | 473021 | 497927 |
| Costo de venta | j | 208694 | 411740 |
| Utilidad en operación | | 264327 | 86187 |
| GASTOS | | | |
| Administración | j | 239480 | 83356 |
| Depreciación | j | 0 | 692 |
| TOTAL GASTOS | | 239480 | 84048 |
| Utilidad (perdida) liquida del ejercicio | | 24847 | 2139 |
| Participación de utilidades a trabajadores | k | 3727 | 320 |
| Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta | | 21120 | 1819 |
| Impuesto a la renta | l | 4646 | 400 |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA | | 16474 | 1419 |

Roxana Orozco Guerra
Gerente General

Angélica Mileny Alcívar
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

| | Capital social | Resultados acumulados | Resultados del ejercicio | Total |
|--|----------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| Saldo al 1 de enero del 2016 | 800 | 6363 | 99256 | 106419 |
| Otros cambios | -800 | 0 | -99256 | -100056 |
| Utilidad (Pérdida) neta del año | 0 | 60572 | 29585 | 90157 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 0 | 66935 | 29585 | 96520 |
| Otros cambios (detallar) | 800 | 0 | -29585 | -28785 |
| Utilidad (Pérdida) neta del año | 0 | 0 | 16474 | 16474 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 800 | 66935 | 16474 | 84209 |

Roxana Orozco Guerra
Gerente General

Angélica Mileny Alcívar
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|---------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 461153 | 532313 |
| Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio | <u>-457314</u> | <u>-536889</u> |
| Efectivo neto usado en actividades operativas | 3839 | -4576 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | 0 | 0 |
| Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo | <u>3839</u> | <u>4576</u> |
| EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO | | |
| Saldo al inicio del año | 14326 | 18902 |
| Saldo al final del año | <u>18165</u> | <u>14326</u> |
| Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación. | | |
| Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta | 24848 | 2139 |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | | |
| Ajuste por gasto de depreciación | 0 | 0 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | -855 | -16541 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 3316 | -2348 |
| (Incremento) disminución en anticipo de proveedores | 25000 | |
| (Incremento) disminución en otros activos | -16510 | -11639 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores | 2160 | 10710 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | -9967 | 5571 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | <u>-24153</u> | <u>7532</u> |
| Total en cambios en activos y pasivos | <u>-21009</u> | <u>-6715</u> |
| Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación | <u>3839</u> | <u>-4576</u> |

Roxana Orozco Guerra
Gerente General

Ver notas de los estados financieros.

Angélica Mileny Alcívar
Contador

CONSVILPLAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 21 de mayo de 2016, según Numero de Repertorio No. 22.950, de la Superintendencia de Compañías, el 26 de mayo de 2016, queda inscrita, de fojas 66.870 a 66.882 número 2.601 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992893400001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 182821 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social el mantenimiento, reparación, implementación de tecnologías, planificación, capacitación, compra, venta, mantenimiento, evaluación técnica en entrega de obras. Para realizar estas obras cuenta con empresas especializadas en el manejo del personal para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible en caja chica y en las cuentas corrientes, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas, como lo exigen las leyes tributarias que rigen en el país.

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro como lo indica en el análisis respectivo.

c. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar, registradas a su valor nominal, son los montos por crédito tributario por el IVA pagado en las transacciones diarias, las retenciones en la fuente que realizan los clientes por las ventas que se registran en el negocio, tanto en retenciones en la fuente del impuesto a la renta como retenciones de IVA y el crédito tributario por impuesto a la renta de años anteriores.

d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

| Descripción del activo | <u>Años de Vida Útil</u> | <u>% de Depreciación</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Muebles y enseres | 10 años | 10% |
| Equipos de Oficina | 10 años | 10% |
| Equipo de computación y software | 3 años | 33% |
| Vehículo | 5 años | 20% |
| Accesorios de vehículo | 5 años | 20% |

e. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en el impuesto a la renta por pagar, establecido en base a la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, son obligaciones que se mantienen con proveedores a través de las compras que se realizan en el periodo.

h. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes corresponden a las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como la establecen las leyes ecuatorianas.

i. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

j. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

k. Gastos

Se reconoce un gasto cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

l. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

m. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2017, a liquidarse en abril del 2017.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (10 de abril del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.