
CONSVILPLAY S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

CONSVILPLAY S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

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 2018 Y 2017
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	Notas	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	a	6165	18165
Cuenta por cobrar	b	42121	22205
Otras cuentas por cobrar	c	12534	7380
Impuesto corriente	c	6255	4673
Otros activos corrientes	c	15000	15000
Total activo corriente		82075	67423
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	d	20789	20789
Otros activos no corrientes		45000	45000
Total activo no corriente		65789	65789
Total activo		147864	133212
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	e	14263	16521
Otras cuentas por pagar		6452	8755
Otros pasivos	f	19618	3727
Total pasivo corriente		40333	29003
Pasivos no corrientes			
Préstamos a accionistas		0	20000
Total pasivo no corriente		0	20000
Total pasivo		40333	49003
Patrimonio			
Capital social		800	800
Resultados acumulados		83409	66935
Resultados del ejercicio		23322	16474
Total patrimonio		107531	84209
Total pasivo y patrimonio		147864	133212



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 2018 Y 2017
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	NOTAS	2018	2017
Ingresos operativos	i	363804	473021
Costo de venta	j	138057	208694
Utilidad en operación		225747	264327
GASTOS			
Administración	j	190571	239480
Depreciación	j	0	0
TOTAL GASTOS		190571	239480
Utilidad (perdida) liquida del ejercicio		35176	24847
Participación de utilidades a trabajadores	k	5276	3727
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		29900	21120
Impuesto a la renta	l	6578	4646
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		23322	16474



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 2018 Y 2017
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	Capital social	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	0	66935	29585	96520
Otros cambios	800	0	-29585	-28785
Utilidad (Pérdida) neta del año	0	0	16474	16474
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	66935	16474	84209
Otros cambios (detallar)	0	16474	-16474	0
Utilidad (Pérdida) neta del año	0	0	23322	23322
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	83409	23322	107531



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 2018 Y 2017
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	376366	461153
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio	<u>-388366</u>	<u>-457314</u>
Efectivo neto usado en actividades operativas	-12000	3839
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	-12000	3839
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	18165	14326
Saldo al final del año	<u>6165</u>	<u>18165</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	35176	24848
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	-19915	-855
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-6737	3316
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	0	25000
(Incremento) disminución en otros activos	0	-16510
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	-2257	2160
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	12038	-9967
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>-30305</u>	<u>-24153</u>
Total en cambios en activos y pasivos	-47176	-21009
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	-12000	3839



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 2018 Y 2017
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 2017, según Numero de Repertorio No. 22.950, de la Superintendencia de Compañías, el 26 de mayo de 2017, 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 2018, 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 prestamos 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 2018, a liquidarse en abril del 2018.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (10 de abril del 2019) 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.