
CONSVILPLAY S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

CONSVILPLAY S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2019

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 2019 Y 2018
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	Notas	2019	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	a	7385	6165
Cuenta por cobrar	b	47394	42121
Otras cuentas por cobrar	c	8555	12534
Impuesto corriente	c	1380	6255
Otros activos corrientes	c	12000	15000
Total activo corriente		76714	82075
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	d	20789	20789
Otros activos no corrientes		40000	45000
Total activo no corriente		60789	65789
Total activo		137503	147864
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	e	12487	14263
Otras cuentas por pagar		4051	6452
Otros pasivos	f	8107	19618
Total pasivo corriente		24645	40333
Total pasivo		24645	40333
Patrimonio			
Capital social		800	800
Resultados acumulados		106731	83409
Resultados del ejercicio		5327	23322
Total patrimonio		112858	107531
Total pasivo y patrimonio		137503	147864



Roxana Orozco Guerra
Gerente General



Marvin Gutiérrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	NOTAS	2019	2018
Ingresos operativos	i	138070	363804
Costo de venta	j	76447	138057
Utilidad en operación		61623	225747
GASTOS			
Administración	j	53589	190571
Depreciación	j	0	0
TOTAL GASTOS		53589	190571
Utilidad (perdida) líquida del ejercicio		8034	35176
Participación de utilidades a trabajadores	k	1205	5276
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		6829	29900
Impuesto a la renta	l	1502	6578
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		5327	23322



Roxana Orozco Guerra
Gerente General



Marvin Gutierrez Ordoñez
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 2019 Y 2018
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	Capital social	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	800	66935	16474	84209
Otros cambios	0	16474	-16474	0
Utilidad (Pérdida) neta del año	0	0	23322	23322
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	83409	23322	107531
Otros cambios (detallar)	0	23322	-23322	0
Utilidad (Pérdida) neta del año	0	0	5327	5327
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	106731	5327	112858

Roxana Orozco Guerra
Gerente General

Marvin Gutierrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

CONSVILPLAY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	140467	376366
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio	<u>-139247</u>	<u>-388366</u>
Efectivo neto usado en actividades operativas	1220	-12000
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	1220	-12000
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	6165	18165
Saldo al final del año	<u>7385</u>	<u>6165</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	8034	35176
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	-5272	-19915
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	11853	-6737
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	0	0
(Incremento) disminución en otros activos	5000	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	-1776	-2257
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-9840	12038
Incremento (disminución) en beneficio a empleados	-4071	
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>-2708</u>	<u>-30305</u>
Total en cambios en activos y pasivos	-6814	-47176
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	<u>-1220</u>	<u>-12000</u>



Roxana Orozco Guerra
Gerente General

Ver notas de los estados financieros.



Marvin Guñerrez Ordoñez
Contador

CONSVILPLAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
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 2018, según Numero de Repertorio No. 22.950, de la Superintendencia de Compañías, el 26 de mayo de 2018, 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 2019, 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 2019, a liquidarse en abril del 2020.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de mayo del 2020) 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.