

**CONSULTORES YTURRALDE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**Expresados en dólares de USA**

**NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA**

La empresa se constituyó legalmente como Compañía Limitada, de acuerdo con las leyes de las leyes de la República del Ecuador en el año 1972.

**NOTA 2.- OPERACIONES**

Su principal actividad es brindar Asesoramiento empresarial.

**NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD**

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluídas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

**Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:**

**a) Propiedad, Planta y Equipo**

Los muebles y equipos de oficina se registran al costo de compra y el gasto por depreciación se registra en los resultados del ejercicio respectivo.

Los inmuebles han sido ajustados a los avalúos municipales.

La depreciación es calculada en base a la estimación de vida útil de los activos correspondientes en los porcentajes anuales siguientes:

Edificio	5%
Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%



**b) Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cientes por Honorarios	30.032,15	22.752,13
Empleados	-	2,67
Partes Relacionadas	115.960,80	75.414,33
Crédito Tributario Imp. Rta	2.371,85	-
Otras cuentas por cobrar	1.564,40	3.123,05
<b>Total</b>	<b><u>149.929,20</u></b>	<b><u>101.292,18</u></b>

**NOTA 5.- ACTIVO FIJO**

El movimiento de activo fijo durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Saldo Inicial, Neto	82.885,32	89.501,94
Compras		
Reavaluo		-4.692,89
Dados de baja	-10.057,22	-1.923,73
Depreciaciones	-20.214,73	-24.482,70
<b>Saldo Final, Neto</b>	<b><u>52.613,37</u></b>	<b><u>58.402,62</u></b>

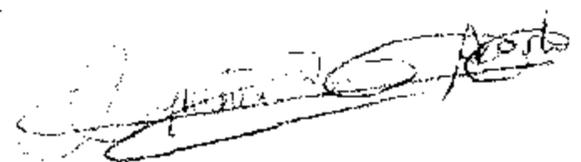
**NOTA 6.- ACTIVOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Compañía registra los siguientes activos a largo plazo:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Depósitos en Garantía	1.727,40	1.727,40
<b>Total</b>	<b><u>1.727,40</u></b>	<b><u>1.427,40</u></b>

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Compañía registra las siguientes cuentas por pagar:



	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores Locales	238,41	1.415,61
Partes Relacionadas	-	629,55
Otras no relacionadas	4.044,69	3.106,16
Obligaciones con Inst. Financieras	9.459,71	1.529,95
IR por Pagar	-	266,31
Cuentas por pagar IESS	3.025,93	2.307,16
Beneficios Empleados	19.090,80	20.834,14
<b>Total</b>	<b><u>35.859,54</u></b>	<b><u>30.088,88</u></b>

**NOTA 8.- PASIVOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 de la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Prov. Jubilación Patronal	47.347,00	47.019,00
<b>Total</b>	<b><u>47.347,00</u></b>	<b><u>47.019,00</u></b>

**NOTA 9.- CAPITAL**

Al 31 de Diciembre del año 2017 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 600 participaciones sociales de 1 dólar cada, equivalentes a 600.00 dólares de los Estados Unidos de América.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2017 la Compañía no registra variación en su capital suscrito y pagado.

**NOTA 10.- RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la Ley de Compañías un mínimo del 5% de la utilidad neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que acumule por lo menos al 100% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos de capital.

En el periodo de enero 1 al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

**NOTA 11.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Durante el año 2017 la Compañía obtuvo una utilidad neta de 14.343,88 luego de participación e impuesto.

**NOTA 12.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto sobre la renta se calcula en base a una tasa del 22% de acuerdo a su participación societaria sobre las utilidades tributables.




### CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2017 y 2016 fueron:

	2017	2016
Utilidad (Pérdida) Contable	22.131,57	47.459,07
Menos: Participación Laboral	-3.319,74	-7.118,86
Mas: Gastos no deducibles	1.497,05	11.104,60
Utilidad (Pérdida) Gravable	<u>20.308,88</u>	<u>51.444,81</u>
Impuesto Renta Causado	4.467,95	11.317,86

### NOTA 13.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Por disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, a partir del ejercicio 2012, la Compañía aplicará al 100% las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). El ejercicio 2011 fue el período de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

### NOTA 14.- HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este reporte, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

