

CONSULTORES YTURRALDE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
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 incluidas 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.

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 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Clientes por Honorarios	23.652,39	30.032,15
Partes Relacionadas	92.478,90	115.960,80
Crédito Tributario Imp. Rta	2.144,55	2.371,85
Valores a Liquidar	27.091,30	1.564,40
Total	<u>145.367,14</u>	<u>149.929,20</u>

NOTA 5.- ACTIVO FIJO

El movimiento de activo fijo durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	2018	2017
Saldo Inicial, Neto	52.613,37	82.885,32
Compras	5.640,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Baja Activos	-835,21	-10.057,22
Depreciaciones	-3.063,40	-20.214,73
Saldo Final, Neto	<u>54.354,76</u>	<u>52.613,37</u>

NOTA 6.- ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía registra los siguientes activos a largo plazo:

	2018	2017
Depósitos en Garantía	1.727,40	1.727,40
Total	<u>1.727,40</u>	<u>1.727,40</u>

NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018 se reconoce valores de activos por impuestos diferidos provenientes de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo al detalle siguiente:

	2018
Jubilación Patronal	2.383,00
Desahucio	511,00
	<u>2.894,00</u>

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía registra las siguientes cuentas por pagar:

	2018	2017
Proveedores Locales	897,63	238,41
Otras no Relacionadas	0,00	4.044,69
Obligaciones con Inst. Financieras	10.525,48	9.459,71
Cuentas por Pagar less - SRI	5.473,02	3.025,93
Beneficios empleados	11.038,93	19.090,80
Total	<u>27.935,06</u>	<u>35.859,54</u>

NOTA 9.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 de la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

	2018	2017
Prov. Jubilación Patronal	57.439,00	47.347,00
Total	<u>57.439,00</u>	<u>47.347,00</u>

NOTA 10.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del año 2018 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 2018 la Compañía no registra variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 11.- 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 2018 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2018 la Compañía obtuvo una utilidad neta de 18.808,49 luego de participación e impuesto.

NOTA 13.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De acuerdo a la legislación tributaria vigente para micro y pequeñas empresas, que indica que tendrán derecho a una rebaja de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta siempre que sus ingresos brutos anuales se mantengan en un rango de \$0 a \$1.000.000 y cuenten con 1 a 50 trabajadores, el impuesto sobre la renta se calcula en base a una tarifa 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 2018 y 2017 fueron:

	2018	2017
Utilidad (Pérdida) Contable	30.202,34	22.131,57
Menos: Participación Laboral	-4.530,35	-3.319,74
Más: Gastos no deducibles	17.527,40	1.497,05
Deducciones Adicionales	-12.001,68	0,00
Utilidad (Pérdida) Gravable	<u>31.197,71</u>	<u>20.308,88</u>
Impuesto Renta Causado	6.863,50	4.467,95

NOTA 14.- 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 15.- 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.



Ing. Luis Iturralde Mancero
GERENTE GENERAL



CPA Cynthia Zúñiga Acosta
CONTADORA
Reg. # 11.301