

CONSULPROY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

CONSULPROY CIA. LTDA., fue constituida el 28 Agosto de 2009, en la ciudad de Cuenca y se dedica al asesoramiento y consultoría empresarial, asistencia técnica en obras de Ingeniería Civil.

El objeto social fue modificado con escritura pública N°20160101009P03769 con fecha 26 de octubre de 2016, el objetivo actual de la compañía es *“prestar servicios de consultoría a Empresas Estatales, Semi-estatales y otras personas naturales o jurídicas de derecho privado, esto es, servicios profesionales especializados no normalizados, que tengan por objeto identificar, auditar, planificar, elaborar, o evaluar estudios y proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño u operación; así como realizar la supervisión fiscalización, auditoria y evaluación expost, el desarrollo de software y programas informáticos, servicios de asesoría y asistencia técnica, estudios económicos y financieros, de organización, administración, auditoria e investigación; servicios de ingeniería civil y ambiental en todas sus fases, servicios de geología, geotecnia y geofísica, servicios de topografía y laboratorio en general, todo ello relacionado con el área de la consultoría; así mismo contratar préstamos y percibir créditos, intervenir en la constitución de otras compañías y en general en toda clase de actividades, actos y contratos afines con el objeto social, permitidos por las leyes ecuatorianas para este tipo de sociedades.”*

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, Calle Guayas número 6-143 entre Pichincha y Tungurahua.

Capital de trabajo –

La Empresa al 31 de diciembre del 2017, presenta un capital de trabajo de US\$ 277.870,33 este capital es el resultado de adecuadas políticas de la Administración, flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones permitiéndole cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y al costo histórico, mediante las pautas de ajuste y conversión establecidas para el efecto.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y de los resultados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase NOTA 3>.

c) Activos financieros.–

Representa el valor razonable de las obligaciones que tiene la Compañía que cobrar a sus clientes relacionados y no relacionados.

d) Servicios y otros pagos anticipados.-

Se registran los valores correspondientes a anticipos entregados al personal de la empresa, a los proveedores de bienes y servicios y los anticipos entregados a los profesionales que trabajan bajo contrato con la compañía.

e) Activos por Impuestos corrientes.-

Se registran los valores del crédito tributario que tiene la empresa a favor; son los rubros que se liquidan mensualmente en las declaraciones al Servicio de Rentas Internas.

f) Propiedades, planta y equipo -

Se muestra al costo histórico o valor ajustado de acuerdo con lo establecido en la NIC No. 16, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

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

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

La administración determinó que se considerará dentro de Propiedad, Planta y Equipo a los bienes cuyo costo es superior a los doscientos dólares (US\$200,00).

También se estableció que el valor histórico registrado en libros está correcto y no era necesario realizar ajustes.

g) Cuentas y documentos por pagar.-

Se encuentran registrados los pagos pendientes a los proveedores de bienes y servicios. Las obligaciones que se tiene a tres tarjetas de crédito se manejan con pagos mensuales, sin dejar que se acumulen deudas pendientes de varios meses.

h) Otras obligaciones corrientes. -

Se han registrado los valores de impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones de IVA y del Impuesto a la Renta, que se liquidan mensualmente.

i) Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el ejercicio económico 2017.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades -

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

k) Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por una empresa de profesionales independientes y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio. Véase además NOTA 10.

I) Patrimonio

1. Reserva Legal y de capital. –

La Reserva Legal se ha acumulado de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado, y es del 5%. La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	44.766,81
Bancos	<u>74.161,26</u>
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	<u>118.928,07</u>

En la cuenta Bancos constan los saldos al 31 de diciembre de 2017, conciliados con los estados de cuenta y los cheques que se encuentran girados y no cobrados, de las cuentas del Banco del Pacifico, Banco Pichincha y Produbanco.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – OTRAS)

Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	<u>6.000,00</u>
Total de ACTIVOS FINANCIEROS	<u>6.000,00</u>

(1) *Es la facturación pendiente de cobro a los clientes relacionados, es decir los movimientos que se mantienen con las asociaciones que se crean para realizar trabajos específicos de consultoría.*

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

	TASA DEPRECIACIÓN	
Maquinaria y equipo de topografía	10,00%	65.322,96
Vehículos, equipos de transporte	20,00%	33.507,32
Muebles y enseres	10,00%	6.737,40
Equipos de computación y software	33,33%	23.790,96
Otras propiedades, planta y equipo	10,00%	27.942,99
Total de DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO CAMPO		<u>157.301,63</u>

Saldos al 1 de enero	125.075,23
Adiciones, netas	
Depreciación del año	<u>32.226,40</u>
Saldos al 31 de diciembre	<u>157.301,63</u>

NOTA 6 – PROVISIONES

Participación a Trabajadores	1.814,83(1)
Beneficios Sociales	12.926,40
Jubilación Patronal y Desahucio	30.177,79

(1) *Provisión para participación de los trabajadores en las utilidades.*

NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (09 de febrero del 2018), la Compañía se encuentra al día en todas sus obligaciones tributarias y laborales.

NOTA 8 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2017 corresponden al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2017 prestaron servicios a la Compañía.

Dichos estudios están basados en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo.

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 157.080,00 conformado por aportaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 11 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (09 de febrero del 2018), la Compañía no tiene juicios laborales, ni ningún otro problema legal.

NOTA 12 – COBERTURA DE SEGUROS

La Compañía tiene contratado pólizas de seguros para asegurar sus propiedades, planta y equipo, y al personal que labora en los proyectos. También los contratos celebrados están respaldados por un seguro por Fiel cumplimiento de contrato y buen uso de los anticipos recibidos, de ser el caso

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (09 de febrero 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.


Ing. Maritza Tenesaca Jimbo
CONTADORA