

CONSULTORA QFS CORPORATION QFSCORP C.L

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

1. Información General.-

CONSULTORA QFS CORPORATION QFSCORP C.L sede principal está ubicado en Cda Alborada Mz. 746 Calle José María Egas

Objeto Social: Actividades de Sociedades de Cartera, es decir Unidades Tenedoras de activos de Un Grupo de Empresas Filiales (Con Participacion de Control en su Capital Social)

La compañía fue constituida el 26 de febrero del 2015, con expediente No. 300818, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **CONSULTORA QFS CORPORATION QFSCORP C.L.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

• Efectivo y Equivalentes de Efectivo :	1.434.37
Saldo Total	1.434.37

Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

• Ctas y Docts por Cobrar No	1.219.20
Saldo Total	1.219.20

CONSULTORA QFS CORPORATION QFSCORP C.L

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Equipos de Computación y Software	663.39
• Otras Propiedades Planta y Equipo	153.75
• Menos depreciación acumulada	(513.81)
Saldo Final	303.33

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

<u>P.P.E</u>	<u>Vida Útil</u>
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10 años

Cuentas por pagar

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Doc x Pagar Prov Loc No Relacion:	4.856,57
Obligaciones con el SRI	447,28
Impuesto a la Renta por Pagar	3.763,56
Participacion Trabajadores	892,43
Total Pasivo Corriente	9.959,84

PASIVO LARGO PLAZO

Otras Obligaciones L/P (IESS)	13.979,70
Total Pasivo Largo Plazo	13.979,70

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende 800.00 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

CONSULTORA QFS CORPORATION QFSCORP C.L

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

**QFS
CONCILIACION TRIBUTARIA**

	2018
VENTAS TOTALES	\$ 118.834,13
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 5.949,54
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 892,43
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	\$ 12.050,00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) / PERDIDA	17.107,11 ↑ 14%
Impuesto Causado	3.763,56
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.763,56
(-) ANTICIPO DETERMINADO	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	3.763,56 ↑ 3%
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	-
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	1.032,65
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	2.234,84
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	-
IMPUESTO A PAGAR DEL CONTRIBUYENTE	496,07 ↑ 0%

CPA. MIRYAM MORAN
Contador