

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF

Al 31 de diciembre la empresa cumple con las NIIF para Pymes y a aplicado en sus estados financieros y transacciones contables toda la normativa referente a NIIF para PYMES.

NOTA No. 2 PRESENTACION RAZONABLE DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre la empresa presenta razonablemente la situación financiera, su rendimiento financiero y los flujos de efectivo.

NOTA No. 3 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al 31 de diciembre la empresa es una entidad considerada como negocio en marcha.

NOTA No. 4 POLITICAS CONTABLES

Frecuencia de la información: Los estados financieros completos serán presentados al menos una vez al año.

Uniformidad en la presentación – Los estados financieros mantendrán en todo momento uniformidad en la presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros año a año.

Información comparativa – Los estados financieros serán presentados año a año en forma comparativa respecto al año anterior de presentación.

Materialidad – Los rubros que conforman los estados financieros de la empresa se presentarán en función de su materialidad y/o importancia relativa.

Conjunto completo de estados financieros – Al 31 de diciembre de cada año, la empresa presentará los siguientes estados financieros sin excepción: estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, notas a los estados financieros.

Medición en el reconocimiento inicial – Los activos y pasivos de la empresa se miden al costo histórico. Al 31 de diciembre el estado financiero de la empresa presenta rubros de activo corriente y activo a largo plazo así como también rubros de pasivo corriente y a largo plazo. La base de medición inicial de estos rubros fue al costo histórico.

Medición posterior – Los activos financieros de la empresa se miden al costo amortizado menos el deterioro del valor.

Juicios – Al 31 de diciembre la empresa no mantiene juicios pendientes ni probables.

Uniformidad en Políticas Contables – Las políticas contables adoptadas por la entidad son y pretenden ser uniformes año tras año.

Estimaciones contables – En función de la materialidad la empresa no ha realizado estimaciones contables significativas durante el año.

ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
ACTIVOS		
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	8.764,26	6.763,97
Activos Financieros Corrientes		
Deudores Comerciales	6,72	
Menos: Estimación Ctas. Incobrables		6.460,00
Partes Relacionadas Deudoras		
Otras Ctas. Por Cobrar	13.666,12	14.993,30
Total Activos Financieros Corrientes	USD\$ 13.672,84	21.453,30
Inventarios		
Otros Activos Corrientes		
Gastos Anticipados		
Activos por Impuestos Corrientes	16.114,76	1.455,49
Total Activo Corriente	USD\$ 38.551,86	29.672,76
Activo No Corriente		
Otros Activos no Corrientes	1.060,00	
Total Activo No Corriente	USD\$ 1.060,00	-
TOTAL ACTIVOS	39.611,86	29.672,76
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar Comerciales	960,04	-
Partes Relacionadas Acreedoras	4.131,30	16.638,31
Obligaciones Laborales	67,94	-
Pasivos por Impuestos Corrientes	5.628,40	1.272,77
Otras Ctas. Por Pagar	5.958,47	2.969,34
Total Pasivo Corriente	USD\$ 16.746,15	20.880,42
Pasivo No corriente		
TOTAL PASIVOS	USD\$ 16.746,15	20.880,42
PATRIMONIO		
Capital	400,00	400,00
Resultados Acumulados	8.392,34	2.050,71
Resultado del Período	14.073,37	6.341,63
Total Patrimonio	USD\$ 22.865,71	8.792,34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USD\$ 39.611,86	29.672,76

CHRISTIAN ESTAY
Gerente General

CRISTINA ORTEGA
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
Ventas	203.645,51	62.666,87
(-)Costo de Ventas		125,00
Utilidad Bruta en Ventas	USD\$ 203.645,51	62.541,87
Menos: Gastos Operacionales		
Gastos de Venta y Administración	184.315,52	54.411,58
Gasto Depreciación		
Utilidad Operacional	USD\$ 19.329,99	8.130,29
Más: Ingresos No Operacionales	371,78	
Menos: Egresos No Operacionales		
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	USD\$ 19.701,77	8.130,29
Menos: Participación Trabajadores		
Menos: Impuesto a la Renta	5.628,40	1.788,66
Resultado del Ejercicio	USD\$ 14.073,37	6.341,63
Otro Resultado Integral	-	-
Resultado Integral Total del Ejercicio	USD\$ 14.073,37	6.341,63


CHRISTIAN ESTAY
Gerente General


CRISTINA ORTEGA
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Resultados Acumulados		Resultado del Ejercicio	Total patrimonio neto
		Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas		
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2017	400,00	-	-	2.050,71	2.450,71
Transferencia a Resultados Acumulados	-	2.050,71	-	(2.050,71)	-
Resultado Período	-	-	-	8.130,29	8.130,29
Asignación Impuesto a la Renta	-	-	-	(1.788,66)	(1.788,66)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	400,00	2.050,71	-	6.341,63	8.792,34
Transferencia a Resultados Acumulados	-	6.341,63	-	(6.341,63)	-
Resultado Período	-	-	-	19.701,77	19.701,77
Asignación Impuesto a la Renta	-	-	-	(5.628,40)	(5.628,40)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	400,00	8.392,34	-	14.073,37	22.865,71


CHRISTIAN ESTAY
Gerente General


CRISTINA ORTEGA
Contador

ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	206.627,92	62.666,87
Pagado a proveedores	(183.355,48)	(71.669,53)
Obligaciones Laborales	67,94	-
Impuestos Corrientes	(15.932,04)	-
Varios	638,96	-
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	8.047,30	(9.002,66)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Partes relacionadas deudoras	6.460,00	-
Efectivo neto utilizado (Proveniente) en actividades de inversión	6.460,00	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Partes relacionadas acreedoras	(12.507,01)	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	(12.507,01)	-
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes	USD\$ 2.000,29	USD\$ (9.002,66)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	USD\$ 6.763,97	USD\$ 15.766,63
Efectivo y sus equivalentes al final del año	USD\$ 8.764,26	USD\$ 6.763,97


CHRISTIAN ESTAY
Gerente General


CRISTINA ORTEGA
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros