



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre de:	
		2019	2018
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		12,803.81	8,764.26
Cuenta y Documentos por Cobrar		2,606.04	6.72
Otras cuentas por Cobrar		17,788.36	13,666.12
Otros Activos Corrientes			
Crédito Tributario IVA		16,073.50	12,250.44
Crédito Tributario Renta		1,786.22	3,864.32
Total Activo Corriente	USD\$	51,057.93	38,551.86
Activo No Corriente			
Otros Activos no Corrientes		1,060.00	1,060.00
Total Activo No Corriente	USD\$	1,060.00	1,060.00
TOTAL ACTIVOS		52,117.93	39,611.86
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar Comercia		6,483.50	210.00
Cuentas por Pagar Accionistas,Socios,Participes		3,854.52	4,131.30
Obligaciones con Instituciones Financieras		14,043.05	750.04
Obligaciones con la Administracion Tributaria		3,300.20	5,958.47
Obligaciones Laborales		69.34	67.94
Impuesto a la Renta por Pagar		-	5,628.40
Participación Trabajadores por Pagar		225.24	-
Total Pasivo Corriente	USD\$	27,975.85	16,746.15
Pasivo No corriente			
TOTAL PASIVOS	USD\$	27,975.85	16,746.15
PATRIMONIO			
Capital		400.00	400.00
Reserva Legal		80.00	-
Resultados Acumulados		22,385.71	8,392.34
Resultado del Periodo		1,276.37	14,073.37
Total Patrimonio	USD\$	24,142.08	22,865.71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USD\$	52,117.93	39,611.86

CHRISTIAN ESTAY
Gerente General

CRISTINA ORTEGA
Contadora

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 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre de:	
		2019	2018
Ventas		88,936.03	203,709.16
(-)Costo de Ventas		62,646.68	150,877.57
Utilidad Bruta en Ventas	USD\$	<u>26,289.35</u>	<u>52,831.59</u>
Menos: Gastos Operacionales			
Gastos de Venta y Administración		17,651.42	28,889.94
Utilidad Operacional	USD\$	<u>8,637.93</u>	<u>23,941.65</u>
Más: Ingresos No Operacionales		1,348.78	308.13
Menos: Egresos No Operacionales		8,485.10	4,548.01
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	USD\$	<u>1,501.61</u>	<u>19,701.77</u>
Menos: Participación Trabajadores		225.24	-
Menos: Impuesto a la Renta		-	5,628.40
Resultado del Ejercicio	USD\$	<u>1,276.37</u>	<u>14,073.37</u>
Otro Resultado Integral		-	-
Resultado Integral Total del Ejercicio	USD\$	<u>1,276.37</u>	<u>14,073.37</u>



CHRISTIAN ESTAY
Gerente General



CRISTINA ORTEGA
Contadora

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 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados		Total patrimonio neto
			Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018	USD\$ 400.00	-	2,050.71	-	8,792.34
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	6,341.63	-	-
Resultado Periodo	-	-	-	-	19,701.77
Asignación Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(5,628.40)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	USD\$ 400.00	-	8,392.34	-	22,865.71
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	14,073.37	-	-
Resultado Periodo	-	-	-	-	1,501.61
Asignación Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-
Asignación Participación Trabajadores	-	-	-	-	(225.24)
Asignación Reserva Legal	-	80.00	(80.00)	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	USD\$ 400.00	80.00	22,385.71	-	24,142.08


CHRISTIAN ESTAY
Gerente General


CRISTINA ORTEGA
Contadora



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre de:	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	86,336.71	206,627.92
Pagado a proveedores	(74,024.60)	(183,355.48)
Obligaciones Laborales	1.40	67.94
Impuestos Corrientes	(10,031.63)	(15,932.04)
Varios	(11,258.56)	638.96
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	(8,976.68)	8,047.30
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	(276.78)	(12,507.01)
Obligaciones Financieras	13,293.01	-
Devolucion Aportes	-	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	13,016.23	(12,507.01)
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes	USD\$ 4,039.55	2,000.29
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	USD\$ 8,764.26	6,763.97
Efectivo y sus equivalentes al final del año	USD\$ 12,803.81	8,764.26


CHRISTIAN ESTAY
Gerente General


CRISTINA ORTEGA
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

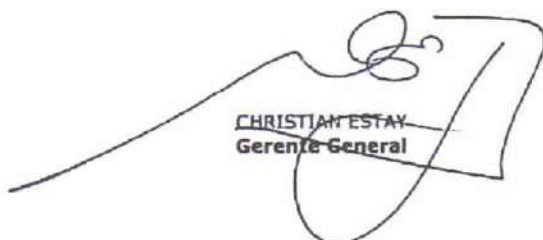


ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de Diciembre de:	
		2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado del Periodo	USD\$	1,276.37	14,073.37
Ajustes por:			
Participacion Trabajadores		225.24	-
Impuesto a la Renta Cia.			5,628.40
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:			
Cuenta y Documentos por Cobrar		(2,599.32)	(6.72)
Otras cuentas por Cobrar		(4,122.24)	1,327.18
Crédito Tributario IVA		(3,823.06)	(10,794.95)
Crédito Tributario Renta		2,078.10	(3,864.32)
Otros Activos no Corrientes		-	(1,060.00)
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales		6,273.50	960.04
Obligaciones con la Administración Tributaria		(2,658.27)	2,989.13
Obligaciones Laborales		1.40	67.94
Impuesto a la Renta por Pagar		(5,628.40)	(1,272.77)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	USD\$	(8,976.68)	8,047.30



CHRISTIAN ESTAY
Gerente General



CRISTINA ORTEGA
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1.- Actividad

El objeto social principal de la Compañía es realizar actividades de Consultoría de Gestión, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes y servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada.

Nota 2.- Resumen de Políticas Contables

a) Bases de presentación y revelación

Los Estados Financieros adjuntos de **ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.** comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como sus respectivas Notas. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (Dólar Estadounidense).

Es necesario aclarar que **ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA** se constituyó en el año 2015 y de acuerdo a la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011, cuando una compañía se constituya a partir de dicho año, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera, en cuyo caso no tendrá período de transición y por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el Cronograma de Implementación de NIIF.

b) Estimaciones y Supuestos Significativos

Ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectaron los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de los bienes que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los Estados Financieros. Sobre una base anual y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro, la Administración efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se deprecian en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dicho activo. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los Activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efecto y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden principalmente al saldo bancario sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

d) Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. No existen posibles pérdidas por deterioro de su valor.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los Activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de un pérdida de valor, que surja como consecuencia de ésta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

La propiedad, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos entre los años de vida útil estimada de los activos.

La tasa de depreciación anual es el siguiente:

Activo	Vida Útil	Porcentaje
Equipos de Procesamiento de la Información	3 años	33.33%

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado serán revisados y ajustados si fuera necesario.

e) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

f) Gastos

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

g) Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Pasivos Financieros

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.-

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

h) Impuestos

Impuestos Corrientes

Los Activos y Pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 22% para el año 2019.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la Renta Diferido

El Impuesto a la Renta Diferido se debe provisionar por el método del pasivo sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de Activos y Pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

temporarias si son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos realizados.

Al 31 de Diciembre del 2019, no existen diferencias temporarias por la que se deba revelar Impuestos diferidos.

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

Detalle	2019
Banco Internacional	5,279.24
Produbanco	7,524.57
Total USD\$	12,803.81

Nota 4.- Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Un resumen de los deudores comerciales es como sigue:

Detalle	2019
UIDE-LI	2,606.04
Total USD\$	2,606.04

Nota 5.- Otras Cuentas por Cobrar:

Las otras cuentas por cobrar corresponde a:

Accionistas

Detalle	2019
Johana Vásquez	6,400.49
Christian Estay	2,777.36
Total USD\$	9,177.85

Otras no Relacionadas

Detalle	2019
Inversiones Nacionales	8,610.51
Total USD\$	8,610.51



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 6.- Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	2019
IVA Pagado en compra locales	4,172.19
Retenciones de IVA	11,901.31
Impuesto Retenidos presente ejercicio	1,786.22
Total USD\$	17,859.72

Nota 7.- Otros Activos No Corrientes

Los Activos No Corrientes están conformados por:

Detalle	2019
Garantías por Arriendo	1,060.00
Total USD\$	1,060.00

Nota 8.- Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle	2019
Basabé López Henry	210.00
Fingal Asesoramiento Integral S.L.	3,661.00
Lemus Freites Laureen	710.10
Morales, Martínez y Correa	1,750.00
Recalde Vargas Robinson	152.40
Total USD\$	6,483.50

Nota 9.- Préstamo Accionistas

Un resumen de la cuenta préstamo socios es como sigue:

Detalle	2019
Estay Christian	3,854.52
Total USD\$	3,854.52



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 10- Obligaciones con Instituciones Financieras

Un resumen de las obligaciones financieras como sigue:

Detalle	2019
Préstamo Produbanco	9,236.84
Produbanco - Visa	2,955.57
Produbanco - Tarjeta de Crédito	1,850.64
Total USD\$	14,043.05

Nota 11.- Beneficios a los Empleados

Esta cuenta registra obligaciones por pagar al IESS y a trabajadores, su detalle es el siguiente:

Detalle	2019
Aportes Patronales y Personales	69.34
Participación trabajadores	225.54
Total USD\$	294.88

Nota 12.- Impuestos por Pagar corrientes

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas, su detalle es el siguiente:

Detalle	2019
Honorarios Profesionales 10%	847.79
Arrendamiento Inmuebles 8%	0.08
Otras Retenciones Aplicables el 2%	193.46
Retenciones del 70%	802.20
Retenciones del 100%	1,456.67
Total USD\$	3,300.20

Nota 13.- Patrimonio

ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA se constituyó con un capital de US\$ 400.00 mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Décimo Tercero del cantón Quito, el 15 de Septiembre del 2015, fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 18 de Septiembre del mismo año.



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Detalle	2019
Vásquez Johana	200.00
Estay Christian	200.00
Total USD\$	400.00

Nota 14.- Ventas

Un resumen de la cuenta Ventas es como sigue:

Detalle	2019
Proyecto SR3	261.03
Peoplelab	300.00
Proyecto Nova	11,800.00
Proyecto Fedexport-FA	6,000.00
Proyecto Salinerito	6,850.00
Proyecto Banco Pichincha Lider DiGital	42,000.00
Proyecto Ranking	17,450.00
Proyecto UIDE-LI	4,275.00
Total USD\$	88,936.03

Nota 15.- Costo de Ventas

Un resumen de la cuenta Costo de Ventas es como sigue:

Detalle	2019
Protección de Datos	374.47
Proyecto INK	100.00
Proyecto Nova	6,171.87
Proyecto Fedexport-FA	5,634.30
Proyecto Salinerito	6,001.04
Proyecto Banco Pichincha Lider Digital	25,250.50
Proyecto Ranking	16,939.39
Proyecto UIDE-LI	2,175.11
Total USD\$	62,646.68



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 16.- Gastos de Venta y Administración

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

Detalle	2019
Sueldos	1,350.00
Décimo Tercer Sueldo	112.50
Décimo Cuarto Sueldo	96.30
Vacaciones	56.25
Aportes Patronales	170.50
Honorarios Profesionales	4,335.56
Gastos de Viaje	1,381.95
Gastos de Gestión Comercial	626.55
Arriendos	809.86
Suministros, herramientas, materiales y	147.76
Seguros y Reaseguros	57.19
Impuestos, contribuciones y otros	371.96
IVA que se carga al gasto	542.65
Alimentación y refrigerios	356.10
Comunicaciones	872.80
Suscripciones	250.00
Limpieza y mantenimiento de oficina	385.55
Gastos legales y notariales	50.94
Servicios eventuales	949.00
Honorarios gerente	4,728.00
Total USD\$	17,651.42

Nota 17.- Ingresos no Operacionales

Esta cuenta "Ingresos no Operacionales" está conformada por:

Detalle	2019
Otros Ingresos	475.71
Ingresos por Reembolsos	480.84
Intereses con instituciones Financieras	392.23
Total USD\$	1,348.78



ESTAYCONSULTING CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 18.- Egresos no Operacionales

Esta cuenta "Egresos no Operacionales" está conformada por:

Detalle	2019
Egresos por Reembolsos	480.84
Gastos Bancarios	947.55
Intereses Bancarios	1,451.71
Otros Gastos Financieros	3.08
Impuesto a la Salida de Divisas	14.91
Otros Gastos No Deducibles	5,587.01
Total USD\$	8,485.10



Christian Estay
GERENTE GENERAL



Cristina Ortega
CONTADORA