



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. Datos y Actividades de la Compañía.

F&C Consulting- Soluciones- Financieras S.A. "La Compañía" Fue constituida en la ciudad de Santo Domingo mediante escritura pública el once de agosto del dos mil dieciséis, e inscrita en el Registro Mercantil el quince de agosto del dos mil dieciséis, F&C CONSULTING se constituye como una compañía anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye: A las actividades de cobro de cantidades adeudadas y entrega de esos fondos a los clientes, como servicios de cobro de deudas o facturas.

### 2. Declaratoria de Cumplimiento.

Los Estados Financieros del año 2017 de la compañía F&C CONSULTING, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cumpliendo así con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

### 3. Resumen de las Principales Políticas Contables.

#### a) Flujos de Efectivo.

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, sobregiros bancarios.

#### b) Cuentas por Cobrar Clientes y otras Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa de interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se califican en activos corrientes.

#### c) Propiedad, planta y equipo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo. La empresa dará de baja en cuentas un elemento de



propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

d) Cuentas por Pagar y otros Pasivos Financieros.

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los Estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de mediación de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

f) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 22% 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.

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes, las sociedades pueden calcular la tarifa del 15% de impuesto sobre el valor de las utilidades, siempre que estas se capitalicen, por lo menos por el monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año posterior al que se utilizó esta facultad tributaria.

4. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2017 están compuesto por caja y el valor es.

DETALLE	2017	2016
CAJA GENERAL	416,12	52,00
TOTAL	416,12	52,00

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Se consideran cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses, incluso implícitos, pues se consideran ingreso por ventas al contado al 31 de diciembre del 2017 las siguientes:

DETALLE	2017	2016
CLIENTES CRÉDITO	1107,08	0,00
TOTAL	1107,08	0,00



6. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Está compuesto por el siguiente valor:

DETALLE	2017	2016
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	11,07	0,00
TOTAL	11,07	0,00

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen el producto o suministro de bienes y servicios o se utilicen para propósitos administrativos. En base a esto tenemos que la propiedad, planta y equipo con su respectiva depreciación es la siguiente:

DETALLE	2017	2016
MUEBLES Y ENSERES	3500,00	3500,00
EQUIPO DE COMPUTO	2800,00	2800,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1366,00	683,00

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales está compuesto por:

DETALLE	2017	2016
LOCALES	1428,95	863,00
TOTAL	1428,95	863,00

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por \$800 dólares, el que se encuentra pagado totalmente.

Capital Suscrito no pagado, Acciones en tesorería

Al 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito no pagado, acciones en tesorería es de \$600,00.



#### Aportes Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre 2017 se ha realizado futuras capitalizaciones por un valor de \$ 4606,00, además se realizó ajustes según resolución de los accionistas con la pérdida acumulada del año anterior de \$3.326,98 dólares, lo que le da a la compañía un valor acumulado en esta cuenta de \$4606,00. Estos aportes sirven para realizar un aumento de capital futuro.

#### Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones, esta reserva es:

DETALLE	2017	2016
RESERVA LEGAL	676,50	00,00
TOTAL	676,50	00,00

#### Pérdidas Acumuladas

Al 31 de diciembre del 2017 se presenta un valor de pérdida acumulada, que se genera por la pérdida reconocida en el año 2016.

DETALLE	2017	2016
PERDIDA ACUMULADA	3326,98	3326,98
TOTAL	3326,98	3326,98

#### 10. INGRESO POR PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIO

Los ingresos del año 2017 provenientes por prestaciones locales de servicio son:

DETALLE	2017	2016
TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	24299,67	2054,99
TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	43,32	00,00
TOTAL	24342,99	2054,99

#### 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración están compuestos por:

DETALLE	2017	2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	783,80	00,00



F&C CONSULTING  
SOLUCIONES FINANCIERAS S.A.

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	169,30	00,00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	540,20	00,00
GASTOS POR DEPRECIACIONES ACELERADAS	683,00	00,00
OTROS GASTOS DE PROVISIONES	11,07	00,00
OTRAS AMORTIZACIONES	665,40	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	450,50	297,81
TRANSPORTE	486,00	387,00
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	25,00	00,00
GASTOS DE VIAJE	372,00	896,55
GASTOS DE GESTIÓN	2201,50	1906,82
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	6000,00	920,00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	275,90	00,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1093,60	758,44
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	127,56	00,00
INSTALACIONES, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES	187,00	00,00
SERVICIOS PÚBLICOS	285,00	215,35
OTROS GASTOS	1430,55	00,00
<b>TOTAL</b>	<b>15787,38</b>	<b>5381,97</b>

## 12. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

En la compañía se reflejó la cantidad de \$2578,15 de participación a trabajadores.

## 13. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía genero una utilidad de \$2650,48.

  
Robinson Cedeño V.  
GERENTE GENERAL

  
Freddy Cedeño V.  
CONTADOR