

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Al 31 de diciembre de 2018**

#### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social**

CONSULTORA RETAIL RAGP S.A., es una empresa que se dedicará de manera principal a la, constituida mediante escritura pública No., del, de la Notaría del cantón Guayaquil, con Registro Mercantil N° del Cantón y Expediente en la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

##### **2. Base de Presentación de los Estados Financieros**

**a) Período Contable**

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

**b) Unidad Monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por RETAIL es el dólar americano.

**c) Clasificación de activos y pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes.

**d) Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

**e) Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo**

Durante el ejercicio 2018 no se presentó limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

### 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

#### a) Políticas Contables Básicas

La Empresa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación (devengado); según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

#### b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método directo.

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa cuenta con los siguientes saldos bancarios:

| Institución Financiera                | Valor en cuenta \$ |
|---------------------------------------|--------------------|
| Banco Guayaquil Cta. Cte. N° 31818370 | 65.176,70          |

#### c) Deudores

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa tales como i) Prestación de servicios y venta de bienes a crédito; ii) Uso de activos por parte de terceros cuyo pago de la retribución se recibe a crédito; iii) Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas, iv) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos, v) Pagos efectuados por la Empresa por cuenta de terceros y vi) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- ii) Que el valor sea cuantificable,
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo por cobrar clientes se detalla de la siguiente manera:

| Cédula Clientes | Valor en cuenta \$ |
|-----------------|--------------------|
| Alessa          | 10.547,02          |
|                 | <b>10.547,02</b>   |

**d) Cuentas por pagar**

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica.

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa mantiene las siguientes obligaciones por pagar:

**i. Socio Daniella Oliva**

| <b>Tipo de obligación</b>  | <b>Valor \$</b>  |
|--|------------------|
| Aporte para pago de suministros, impuestos y otros pagos necesarios para inicio de actividades | <b>26.075,47</b> |

**e) Obligaciones con organismos de control**

Constituyen las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas; Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y con cualquier otro ente de regulación tributaria o societaria.

**f) Capital Social**

Está constituido de la siguiente manera:

| <b>Socio</b>   | <b>% Aportación</b> | <b>Valor Aportación \$</b> |
|----------------|---------------------|----------------------------|
| Daniella Oliva | 99                  | 799                        |
| Sonia Vega     | 1                   | 1                          |
|                |                     | <b>800</b>                 |

**g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el período contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

i. Los ingresos del período del de al 31 de diciembre del 2017 corresponden a:

| <b>Ingresos por:</b>     | <b>Ingresos \$</b> |
|--------------------------|--------------------|
| Servicios de consultoría | 71,800.00          |

- ii. Al 31 de diciembre del 2018 la empresa utilizó los fondos disponibles en los siguientes gastos más representativos:

| <b>Desembolsos en:</b>                             | <b>Gastos \$</b> |
|--|------------------|
| Servicios profesionales y gastos de representación | 43,905.15        |
| Gastos de viaje, gestión y constitución            | 4.562,05         |
| Gastos varios                                      | 17.636,90        |

El resultado del ejercicio impositivo 2018 antes de utilidad a trabajadores e impuestos ha originado una utilidad de **\$5.695,90**

**h) Dividendos a Socios**

Los valores a dividir entre los socios da un total de **\$3.651,81**; de acuerdo a lo indicado por el Directorio, los socios han decidido no realizar la distribución de utilidades de este ejercicio fiscal.