

QUALICELLOS ABAD MACIAS CONSULTORA C.L.

Acta de la Junta General

Del 21 de Julio al 31 de Diciembre del 2017

1. Operaciones

QUALICELLOS ABAD MACIAS CONSULTORA C.L. es una compañía ecuatoriana que fue constituida en línea con la notaria Lenny Blacio Perera el 21 de Julio del 2017 en la provincia de El Oro, ciudad de Machala.

Tiene por objeto principal la prestación de servicios profesionales.

Criterio de negocio en marcha

No cumple este criterio, puesto que la compañía fue constituida legalmente para existir solo 1 año.

2 Políticas contables significativas

Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera.

La entidad empezó con el cumplimiento de las NIIFs desde el inicio de su vida jurídica.

Los estados financieros han sido preparados por la gerente general.

Notas a los estados financieros

Las normas que se adoptan con las NIIFs, se determinaron alguna estimaciones para obtener la valoración de algunas partidas y para realizar las revelaciones de las mismas en los estados financieros. La administración considere estas estimaciones oportunas, pero existe la posibilidad de una diferencia en su efecto final.

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo solo incluye la caja.

- Moneda de presentación

Se efectúan los registros contables en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, es la moneda que actualmente se está usando en Ecuador.

- Cuentas por pagar a socios

Obligaciones que la empresa adquiere con los socios, por préstamo para pagar bienes o servicios que la empresa necesite. Estas cuentas se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de 12 meses, en caso contrario, como pasivos no corrientes.

QUALICELCIS ABAD MACIAS CONSULTORA C.L.

Acta de la Junta General

Del 21 de Julio al 31 de Diciembre del 2017

- **Propiedad, planta y equipo**

- **Medición Inicial**

La organización medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el instante del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición además de todos aquellos costos susceptibles a capitalizar

- **Medición posterior**

La empresa QUALICELCIS-ABAD MACIAS CONSULTORA C.L. Opto por el método lineal, consiste en distribuir en partes iguales el valor a depreciar del bien entre los periodos de vida útil.

ACTIVO DEPRECIABLE	VIDA ÚTIL (Años)	DEPRECIACIÓN ANUAL, %
Construcciones y edificaciones	20	5
Maquinería y equipo	10	10
Muebles y equipo de oficina	10	10
Bancos, trenes y aviones	10	10
Vehículos y equipo de transporte	5	20
Equipo de cómputo	3	33.33

- **Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es posible que los beneficios económicos vinculados a la transacción fluyan a la empresa y la cuenta del ingreso puede ser medida con seguridad, independientemente del tiempo en que el pago sea efectuado. Los ingresos se cuantifican por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando las condiciones del pago, sin incluir impuestos.

La entidad reconoce los ingresos cuando se realiza la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios sobre el resultado de los servicios.

- **Reconocimiento de Costos y gastos**

El reconocimiento de los costos y gastos sucede en el instante en que se reconoce el incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Estos se reconocen en el estado de resultados con base a la relación directa entre los costos efectuados y la consecución de ingresos, se los reconocen por el método del devengado.

QUALICELOS ABAD MACIAS CONSULTORA C.L.

Acta de la Junta General

Del 21 de Julio al 31 de Diciembre del 2017

• Compensación de saldos y transacciones

Como regla general, en los estados financieros no se compensan los activos ni pasivos, tampoco los ingresos y gastos exceptuando ciertos casos en que la compensación sea requerida según la norma, siempre y cuando refleje la realidad de la transacción

Qualicelos Abad Macias C. L. Estado del Flujo del Efectivo Del 21 de Julio al 31 de Diciembre del 2017	
Sector A	
Flujo de efectivo por actividades de operación	
«Efectivo recibido de clientes	
Ventas de servicios	1.001,00
-Efectivo pagado a proveedores	
Pago a proveedores	1.712,41
-Efectivo pagado a otros proveedores	
Intereses y multas pagados	2,03
Impuestos pagados	91,16
«Efectivo neto provisto (o usado) por actividades de operación (A)	-1.804,53
Sector B	
Flujo de efectivo por inversiones	
-Egresos efectuados por	
Compra de activos fijos	170,00
«Efectivo neto provisto (o usado) por actividades de inversión (B)	-170,00
Sector C	
Flujo de efectivo por financiamiento	
-Ingresos producidos de	
Prestamos recibidos	1.174,53
«Efectivo neto provisto (o usado) por actividades de operación (C)	1.174,53
«Flujo de efectivo neto total(A,B,C)	-400,00
«Efectivo y equivalente al 7 Julio del 2017	400,00
«Efectivo y equivalente al 31 de Diciembre del 2017	0,00

El efectivo consiste en la caja, en este estado se refleja los diferentes tipos de movimientos con respecto a esta cuenta.

QUALICELOS ABAD MACIAS CONSULTORA C.L.

Acta de la Junta General

Del 21 de Julio al 31 de Diciembre del 2017

QUALICELOS ABAD MACIAS CONSULTORA C.L.		
Estado de Situación Inicial		
Al 31 de Julio del 2017		
	PARCIAL	NETA
ACTIVOS		400
Activos corrientes	400	
Efectivo y equivalente de efectivo	300	
Caja	200	
Activos financieros		
Cuentas por cobrar	200	
Pasivo		0
PATRIMONIO		
CAPITAL		400
Capital suscrito o asignado		400
TOTAL PATRIMONIO		400
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		400

La empresa se dedica a la prestación de servicios profesionales, por eso el activo solo constituye el efectivo, además este estado muestra la constitución de la compañía. Las cuentas por cobrar son con respecto a los socios, por el restante capital autorizado correspondiente.

QUALICELCIS ABAD MACIAS CONSULTORA C.L.

Acta de la Junta General

Del 21 de Julio al 31 de Diciembre del 2017

Qualicelcis Abad Macias C. L. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA Del 21 de julio al 31 de diciembre del 2017		
Perdida del ejercicio		-1835,29
(+) Gastos y multa no deducibles		2,02
Perdida del ejercicio para la administración tributaria		-1833,27

Los gastos no deducibles son las multas e interés por el retraso en pago de impuestos

Qualicelcis Abad Macias C.L. ESTADO DE RESULTADOS- USD\$ DEL 21 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
Ventas operacionales	
Ventas	893,74
(-) Costo de ventas	0
(=) Utilidad bruta en ventas	893,74
(-) Gastos operacionales	2729,021389
Gastos administrativo	2729,021389
Gasto de servicio de mantenimiento	15,71
Gastos pre-operativos	171,6
Gasto de multas e intereses	2,02
Gasto de capacitación	204,97
Gasto de depreciación	13,043899
Perdida del ejercicio	1835,29

QUALICECO ABAD MACIAS CONSULTORA C.L.

Acta de la Junta General

Del 21 de Julio al 31 de Diciembre del 2017

Qualiceco Abad Macias C. L. Estado de situación financiera final, EN USD \$ AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
ACTIVOS	
Activos	+
Corrientes	-
Efectivo y equivalente de efectivo	+
Caja	0
EVA pagado	1,71
Suministros de oficina	36,61
Propiedad, planta y equipo	-
Equipo de computación	116,07
(-) Depreciación acumulada equipo de computación	-15,0413889
TOTAL DE ACTIVOS	139,35
PASIVOS	
Pasivos corrientes	-
Cuentas por pagar a socios	1574,63
PATRIMONIO	
Capital	+
Capital social	400
Resultados	-
Pérdidas del ejercicio	-1015,281389
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	139,35

Como es una empresa de servicio el activo constituye el efectivo y el equipo de computación necesario para para las operaciones de la empresa. Las cuentas por pagar son con respecto a los socios, y fue destinado para la capacitación del personal.



Karla Alexandra Abad Macias