

CONSULTORA ALVAREZ & VALDIVIESO LEIGHTEL CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSULTORA ALVAREZ & VALDIVIESO LEIGHTEL CIA.LTDA BALANCE GENERAL

Al 31 Diciembre 2018
Expresado en dólares americanos

ACTIVOS		TOTALES
Activo Corriente		8,261.28
Banco Pacífico	1,442.04	
Banco Pichincha	-	
Clientes	-	
Anticipo Proveedores	765.83	
Credito Tributario Fuente	1,849.70	
Credito Tributario IVA	4,203.71	
Activo No Corriente		41,846.13
Edificios	35,700.00	
(-) Depreciacion Edificios	- 596.62	
Equipos de Computacion	9,000.00	
(-) Depreciacion Equipo de Computacion	- 2,257.25	
TOTAL ACTIVOS		50,107.41
PASIVO		
Pasivo Corriente		41,997.93
Proveedores Nacionales	320.00	
Obligaciones Bancarias	-	
Cuentas por Pagar Cesar Valdivieso	15,400.00	
Obligaciones Tributarias Corrientes	2,022.29	
Provisiones por Pagar	23,455.64	
Depositos en Garantias	800.00	
TOTAL PASIVO		41,997.93
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y Pagado	1,000.00	
Reserva Legal	355.47	
Utilidades ejercicios anteriores	146.90	
Utilidad en el Ejercicio	6,607.11	
TOTAL PATRIMONIO		8,109.48
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		50,107.41

CONSULTORA ALVAREZ & VALDIVIESO LEIGHTEL CIA.LTDA
BALANCE DE RESULTADOS

Al 31 Diciembre 2018
Expresado en dólares americanos

INGRESOS		89,032.92
INGRESOS OPERACIONALES		89,032.92
Prestacion de Servicios	89,032.92	
TOTAL INGRESOS		89,032.92
GASTOS OPERACIONALES		(82,052.47)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTOS GENERALES		(82,052.47)
Servicios Prestados	(51,707.27)	
Gastos de Viaje	(6,640.71)	
Combustibles y Lubricantes	(994.14)	
Suministros y Materiales	(13,502.32)	
Impuestos y Contribuciones	(1,961.62)	
Depreciacion	(2,853.87)	
Manteminiento	(65.78)	
Arriendo de Equipos	(4,326.76)	
UTILIDAD OPERACIONAL		6,980.45
INGRESOS NO OPERACIONALES		-
Otros Ingresos	-	
GASTO NO OPERACIONALES		(25.60)
Interes Bancario	-	
Gastos Bancarios	(25.60)	
Gastos no deducibles	-	
UTILIDAD AL 31 DICIEMBRE 2018		6,954.85

Ing. Cesar Valdivieso
Gerente General

Ing. Daniel Puerres
Contador General

CONSULTORA ALVAREZ & VALDIVIESO LEIGHTEL CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018

1. INFORMACION GENERAL

CONSULTORA ALVAREZ & VALDIVIESO LEIGHTEL CIA.LTDA fue constituida mediante escritura pública el 22 de agosto del 2017, fue inscrita en el Registro Mercantil con fecha 24 de agosto del 2017 con número de repertorio 40302 y número de registro 3758. La Compañía tiene como objeto principal dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: M74 – OTRAS ACTIVIDADES PROFESIONALES, CIENTIFICAS Y TECNICAS; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, investigación, capacitación, asesoramiento de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en la constitución.

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía CONSULTORA ALVAREZ & VALDIVIESO LEIGHTEL CIA.LTDA., están compuestos por:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral,
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Los mismos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NI1F y se encuentran expresados en la moneda de curso legal de Ecuador (Dólar americano)

2. MARCO REGULATORIO

Las entidades reguladoras de la empresa son: La Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quienes tienen el poder y la facultad de hacer cumplir la legislación Ecuatoriana.

3.POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Responsabilidad de la información financiera y estimaciones realizadas**

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Para la elaboración de los mismos se han utilizado ciertas estimaciones

realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes.

- **Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información vigentes al 31 de diciembre del 2018, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

- **Moneda Funcional y de presentación**

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional.

La moneda funcional es el entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que se comercializa entre otros factores.

- **Efectivo y equivalentes**

Son aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La compañía al cierre del ejercicio fiscal 2018, cuenta con un saldo de USD 1.442,04, que corresponde a la cuenta corriente del Banco del Pacifico que mantiene la compañía.

- **Cuentas por cobrar**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable. Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas son bajos. La Cartera de Cuentas por cobrar Clientes, tiene una rotación en promedio de 60 días. Otras

cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

NIC 36 (Deterioro del valor de los activos) menciona que las correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito se presentarán, para cada clase de activos financieros, un análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo se registran al costo y están presentados netos de depreciación acumulada. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se obtenga de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como propiedad, planta y equipo.

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedad, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, y son reconocidas en el estado de resultados del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando la siguiente vida útil estimada:

No se registra valor residual, ya que los Activos Fijos no son destinados para la venta, son desgastados y depreciados totalmente

- **Impuesto a la Renta**

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2018 es el 25%, de acuerdo al Art. 37 LORTI.

- **Proveedores por Pagar**

Los Proveedores se reconocen a su valor nominal,

- **Beneficios a los Trabajadores**

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a corto plazo,

tales como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y la participación en ganancias e incentivos; si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final de período. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del ejercicio cuando el trabajador ha desempeñado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los pasivos.

- **Capital Social**

El capital social está representado por acciones ordinarias

- **Reconocimiento de los Ingresos**

Los Ingresos se miden utilizando el valor razonable de contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares. Los Ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor agregado.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. Se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos.

Un gasto es un egreso que no se identifica directamente con un ingreso, aunque contribuye a la generación del mismo, no se espera que pueda generar ingresos directamente en el futuro, no es recuperable.

- **Activos Intangibles**

Son registrados a su costo de realización más todos los costos directamente relacionados con el mismo según la NIC 38.

- **Estimaciones**

La presentación de los estados financieros requiere que se realicen estimaciones y algunos supuestos, con el propósito de determinar la valuación o pérdidas por deterioro de algunas partidas del balance, tales estimaciones estarán basadas en la mejor utilización de la información disponible hasta el momento.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

Comparativamente está compuesto de la siguiente forma:

Detalle	2018	2017
Banco del Pacifico	1.442,04	771.47

Presenta un crecimiento de USD 670.57 ocasionado por pagos fruto de la operación de la compañía

5. CUENTAS POR COBRAR AL SRI

Constituye el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado al término del ejercicio 2018 su valor es 4203.71

Retención IVA de Clientes	1095.85
Impuestos Retenidos 2%	1849.70
Crédito Tributario Compras	3107.86

6. CUENTAS POR PAGAR

Está compuesto por los valores por cancelar al término del ejercicio 2018.

Detalle	2018	2017
Proveedores nacionales	320,00	683,08

7. PATRIMONIO

La cuenta de Patrimonio está conformada por el Capital pagado de acuerdo al siguiente detalle

SOCIOS	Capital Pagado
Valdivieso Salazar Cesar Luis	\$ 500.00
Valdivieso Buitrón Luis Fernando	\$ 500.00
TOTAL	\$ 1,000.00

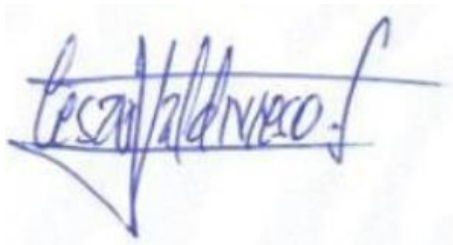
El resultado del ejercicio 2018, de CONSULTORA ALVAREZ & VALDIVIESO LEIGHTEL CIA.LTDA., presenta una utilidad de \$6607.11

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE CIERRE

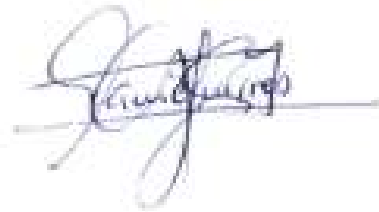
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre ellos.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de CONSULTORA ALVAREZ & VALDIVIESO LEIGHTEL CIA.LTDA.



Ing. Cesar Valdivieso Salazar
GERENTE GENERAL



Ing. Daniel Puerres
CONTADOR GENERAL