

CONSULTCOMMERCE SA

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULTCOMMERCE S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 2
Estado de Situación Financiera	3 – 4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 – 16

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	CONSULTCOMMERCE S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
CONSULTCOMMERCE S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CONSULTCOMMERCE S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CONSULTCOMMERCE S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de CONSULTCOMMERCE S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración y de la Junta General de Accionistas de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Junta General de Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

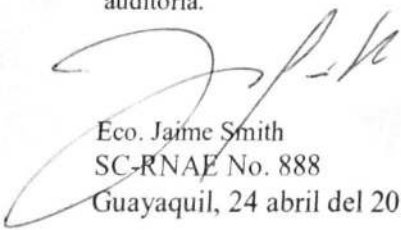
Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Eco. Jaime Smith

SC-RNAE No. 888

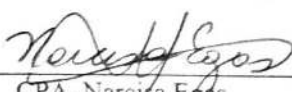
Guayaquil, 24 abril del 2018

CONSULTCOMMERCE S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> (No Auditado)
ACTIVO CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	2,762	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	307,434	559,350
Cuentas por cobrar a Compañías Relacionadas		164,000	-
Cuentas por cobrar al accionista		800	800
Dividendo anticipado al accionista		200,523	-
Otros Servicios pagados por anticipado		862	-
Activos por impuestos corrientes	5	57,593	-
Total activos corrientes		733,975	560,150
ACTIVO NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipo - Neto	6	100,088	-
TOTAL ACTIVO		834,063	560,150


Jaime Francisco Puig Gilbert
Gerente General

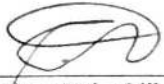

CPA. Narcisa Egas
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CONSULTCOMMERCE S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> (No Auditado)
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	142,813	-
Cuentas por pagar relacionadas		20,100	-
Obligaciones con instituciones financieras	8	24,186	-
Provisión de intereses por pagar		9,435	-
Pasivos por impuestos corrientes	5	160,786	162,720
Cuentas por pagar al accionista		18,451	-
Total Pasivo corriente		375,771	162,720
PASIVO NO CORRIENTE:			
Locales Obligaciones financieras a largo plazo	8	49,183	-
Total pasivo		424,954	162,720
PATRIMONIO:			
Capital social	9	800	800
Reservas		400	-
Resultados acumulados		396,230	-
Resultado del ejercicio		11,679	396,630
Total patrimonio		409,109	397,430
TOTAL PASIVO Y CAPITAL		834,063	560,150


Jaime Francisco Puig Gilbert
Gerente General


CPA. Narcisa Egas
Contadora

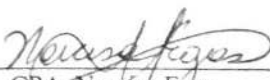
Ver notas a los estados financieros

CONSULTCOMMERCE S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> (No Auditado)
INGRESOS			
Prestación de Servicios	10	181,278	508,500
Comisión	10	25,866	-
Total de ingresos		<u>207,144</u>	<u>508,500</u>
GASTOS			
Gastos de ventas	11	15,726	-
Gastos de administración	11	157,571	-
Gastos financieros	11	1,999	-
Otros gastos	11	12,543	-
Total gastos		<u>187,838</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>19,306</u>	<u>508,500</u>
 Gasto por impuesto a la renta corriente		7,627	111,870
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>11,679</u>	<u>396,630</u>


Jaime Francisco Puig Gilbert
Gerente General


CPA. Narcisa Egas
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CONSULTCOMMERCE S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Reservas			Resultados del año		
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Otras reservas	Resultados del año	Total resultados acumulados
Saldos Iniciales	800	-	-	-	-	800
Ganancia del año 2017	-	-	-	-	396,630	396,630
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	-	-	-	396,630	396,430
Ganancia del año 2018	-	-	-	-	11,679	435,865
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800	400	-	-	11,679	409,109


Jaime Francisco Puig Gilbert
Gerente General


CPA. Narcisca Egas
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CONSULTCOMMERCE S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>(No Auditado)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO	11,679	508,500
(Aumento) Disminución Cuentas por cobrar	251,916	(559,350)
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar relacionada	(164,000)	-
(Aumento) Disminución servicios pagados por anticipado	(862)	-
(Aumento) Activos por impuestos corrientes	(57,593)	-
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar	142,813	-
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar relaciona	20,100	-
Aumento (Disminución) Obligaciones por pagar	24,186	-
Aumento (Disminución) Provisión de intereses	9,435	-
Aumento (Disminución) Impuestos por pagar	(1,934)	50,850
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar accionista	18,451	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	254,190	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compras de propiedades y equipos y flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(100,088)	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de dividendos y flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(151,340)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	2,762	
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Saldos al comienzo del año	-	-
SALDOS AL FIN DEL AÑO	2,762	-


Jaime Francisco Puig Gilbert
Gerente General


CPA. Narcisa Egas
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONSULTCOMMERCE S.A., Fue constituida con las leyes de la República del Ecuador el 23 de noviembre de 2017; e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de noviembre de 2017; con un capital social de Ochocientos Dólares de Estados Unidos de Norte América; con un plazo de vida de 50 años; su actividad principal es la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, entre otros; su Registro único de Contribuyente es N° 0993064998001.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Avenida Las Américas, Guayaquil, Ecuador.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB. La Compañía se cataloga como una microempresa.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos que la Compañía mantiene en instituciones financieras locales.

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.5. Propiedades y equipos

- 2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento.** – Los bienes muebles, equipo y enseres se miden inicialmente por su costo.

El costo de los bienes muebles, equipo y enseres comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 2.5.2. Medición posterior al reconocimiento.** -

Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los bienes muebles, equipo y enseres son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen.

- 2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles.** - El costo de los bienes muebles, equipo y enseres, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de los bienes muebles, equipo y enseres y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículo	5
Muebles y enseres	10

Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

- 2.5.4. Retiro o venta de propiedades y equipos.** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- 2.6.1. Impuesto corriente.** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%, tasa establecida por ser una microempresa.
- 2.6.2. Impuestos corrientes y diferidos.** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Al registrar los valores pagados por los clientes, estando la actividad gravada como tal se indica en el artículo 52 de la Ley de Régimen Tributario Interno se cobrará el valor al impuesto al valor agregado y declarado conforme a la normativa tributaria vigente.

2.7. Patrimonio

- 2.7.1. Capital social.** - Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una.
- 2.7.2. Reserva legal.** - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.
- 2.7.3. Reserva facultativa.** - Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas.
- 2.7.4. Resultados acumulados - Adopción por primera vez de las NIIF.** - En esta subcuenta de resultados acumulados, se registran los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF completas. De resultar un saldo acreedor, solo podrá:
- Ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera
 - Utilizado en absorber pérdidas
 - Devueltas a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.7.5. Distribución de dividendos. - La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

2.8. Pasivos financieros

Respecto a los pasivos financieros, la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, en su sección 11, ha establecido dos categorías: a valor razonable con cambios en resultados y aquellos registrados al costo amortizado.

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados se originan por los pasivos financieros mantenidos para la negociación y pasivos financieros designados en su reconocimiento inicial como a su valor razonable a través de resultados.

Los otros pasivos financieros como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del período correspondiente.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, se utiliza el valor nominal como medición final.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega del servicio al comprador. Siendo los ingresos obtenidos durante el presente ejercicio económico propio de la actividad comercial que desarrolla la Compañía.

2.10. Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. BANCOS

Un resumen del efectivo en caja y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	2,762	-
Total	<u>2,762</u>	<u>=</u>

4. DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	21,451	
Cuentas por cobrar relacionados	<u>285,984</u>	<u>559,350</u>
Total cuentas por cobrar	307,434	559,350
 Cuentas por cobrar relacionados	 164,000	

Las cuentas por cobrar, tanto clientes como a relacionado corresponden la prestación de servicios pendiente de pago.

5. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i><u>Activos por impuestos corrientes:</u></i>		
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado	11,278	-
Crédito tributario – Anticipo Dividendo	<u>46,316</u>	-
Total	57,593	-
<i><u>Pasivos por impuestos corrientes:</u></i>		
Retenciones IVA por pagar	360	
Retenciones en la fuente por pagar	48,691	
Impuesto al Valor Agregado – IVA	6,551	61,020
Impuesto a la Renta por pagar	<u>105,184</u>	<u>101,700</u>
Total	160,786	172,890

6. VEHICULOS Y ENSERES

Un resumen de propiedades y equipo es como sigue:

	...Diciembre 31...
	<u>2018</u>
Vehículo	105,348
Depreciación acumulada	<u>(6,262)</u>
Total vehículo	99,086
Refrigeradora	1,029
Depreciación acumulada	<u>(27)</u>
Total refrigeradora	1,002

7. DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	40,313	-
Cuentas por pagar relacionados -	<u>102,500</u>	-
Total cuentas por cobrar	<u>122,813</u>	-

Ambos rubros corresponden a valores pendiente de pago por las actividades normales del giro del negocio.

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

8. PASIVO NO CORRIENTE

Un resumen de las obligaciones locales financieras a largo plazo se menciona a continuación:

	<u>...Diciembre 31...</u> <u>2018</u>
Préstamo Comercial Banco Bolivariano	79,200
Pagos realizados durante el periodo	<u>(5,831)</u>
Total del préstamo comercial	73,369
 Porción de la obligación corto plazo	 21,186

El préstamo comercial tiene como garantía el vehículo de la compañía.

9. PATRIMONIO

Capital social:

Representan 800 acciones autorizadas y suscritas emitidas al valor nominal de US\$.1,00 cada una.

Reserva legal:

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital. La Compañía constituyó este año la reserva legal.

Reserva facultativa:

Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas. La compañía constituyó la reserva facultativa durante este ejercicio económico.

10. INGRESOS

A continuación, se presenta un detalle de los ingresos corrientes de la compañía:

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestación de Servicios	181,278	508,500
Comisión	<u>25,866</u>	<u>-</u>
Total de ingresos	207,144	508,500

El ingreso corresponde a comisiones cobradas por la prestación de asesoramiento y las administraciones en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa. Adicionalmente, comisiona cuando realizar actividades de intermediación.

11. GASTOS POR NATURALEZA

Un resumen de los gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de ventas	15,726	-
Gastos de administración	157,613	-
Gastos financieros	1,999	-
Otros gastos	<u>12,543</u>	<u>-</u>
	178,418	-

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	...Diciembre 31...
	<u>2018</u>
<u>Gastos de Venta</u>	
Comisiones (a)	15,726
<u>Gastos de Administración</u>	
Servicios Administrativos (b)	97,368
Mantenimiento y reparaciones	19,650
Gastos de Viaje	7,013
Gastos de Depreciación	6,289
Seguros y Reaseguros	3,075
Honorarios Profesionales	3,000
Gastos notariales	640
Impuestos y contribuciones	489
Insumos y Suministro	46

CONSULTCOMMERCE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Gastos Financieros

Intereses	1,966
Comisiones	33
Otros Gastos (c)	<u>12,543</u>
	167,838

- (a) Corresponde a las comisiones que paga la Compañía por el servicio de intermediación en las actividades propias del negocio.
- (b) La Compañía tercería servicios de gestión y administración para cumplir sus funciones por lo cual mantiene un gasto bajo este concepto.
- (c) Lo constituye principalmente multa, intereses y mora incluido dentro de los gastos no deducibles de la Compañía.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (23 de abril del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos. En fecha 25 de marzo de 2019, la Compañía ha realizado el pago del impuesto a la renta mediante un formulario 106, No. 164264392

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en abril 23 del 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de CONSULTCOMMERCE S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.
