

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. Base de preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda que se utiliza en el país donde opera la Compañía.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Fondos disponibles

Incluye el dinero en efectivo mantenido en depósitos de ahorros a la vista en entidades del sistema financiero.

Activos Financieros

Representa el valor de certificados de aportación en la apertura de una cuenta de propiedad de la Compañía en una entidad financiera perteneciente al sector financiero Popular y Solidario.

Cuentas y Documentos por cobrar a clientes

Registra el valor pendiente de cobro a clientes por los servicios prestados por la compañía de acuerdo a su objeto social.

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a favores provenientes de retenciones en la fuente de renta y al crédito acumulado de IVA, que constituyen valores a favor de la empresa, que pueden ser compensados en periodos futuros.

Propiedad Planta y Equipo

Registran los bienes adquiridos por la Compañía y que por sus características de producir beneficios futuros han sido registrados dentro de la partida de propiedad planta y equipo que están sujetos a depreciación por la pérdida de valor a través del tiempo por su uso, de acuerdo a porcentajes establecidos en la norma tributaria vigente en el País.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales

Registra el valor pagado en exceso por uno de los clientes beneficiarios de los servicios de la Compañía y que se encuentran pendientes de pago.

Préstamos de Terceros

Corresponde a préstamo otorgados por terceros a ser devueltos en un periodo mayor a 360 días.

Capital social

Representa los aportes de los socios suscritos y pagados.

Aportes para futuras capitalizaciones.

Corresponde a créditos otorgados por los socios y que ha petición de ellos al cierre del ejercicio económico se transfirieron a ésta cuenta patrimonial , a fin de que la Junta General, en su momento, lo considere en la compensación de créditos respectiva, dentro del aumento de capital que para el caso acordare dicho órgano de gobierno.

Ingresos de Actividades Ordinarias.

Corresponde a aquellos ingresos obtenidos por la Compañía durante el ejercicio económico y que están relacionadas con el objeto social de ésta.

Intereses Financieros

Constituyen los intereses ganados en cuentas mantenidas en Instituciones Financieras.

Gastos de Ventas y Administrativos.

Para una mejor presentación de los Estados Financieros la Compañía a dividido sus gastos operacionales en dos grupos: Gastos de Ventas y Administrativos.

Los primeros recogen todos aquellos gastos que se encuentran directamente relacionadas con la prestación de los servicios que ofrece la Compañía en el mercado; mientras que, los Gastos Administrativos se encuentran relacionados con aquellos que están relacionados con el funcionamiento de la misma.

3. FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre de 2019, está constituido como sigue:

	2019
Instituciones Financieras Privadas (a)	2.294,33

(a) Constituye recursos mantenidos en la cuenta corriente y cuenta de ahorros aperturada en el Banco del Pacífico y Cooperativa de Ahorro y Crédito Caja.

4. ACTIVOS FINANCIEROS OTROS

Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por USD 10,00 que corresponde a los certificados de aportación cancelados en la apertura de la cuenta de ahorros en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Alfonso Jaramillo.

5. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida como sigue:

FECHA	CONCEPTO		AÑO2019
04/06/2019	Asesoría Abocacia F/02	(a)	0,77
13/12/2019	Servicios Auditoría Externa Inmonisi F/15	(a)	220,00
13/12/2019	Servicios Auditoría Externa Fiduhope F/16	(a)	330,00
	TOTAL		550,77

(a) Registran valores pendientes de cobro a clientes por servicios prestados por la Compañía

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2019

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA) (a) 673,90

Crédito Tributario a favor de la Empresa (I. Renta) (b) 388,61

(a) Registra el crédito acumulado por adquisiciones y por retenciones de Iva efectuadas por los clientes en el año 2019, y que no se han compensado con el Iva generado en las ventas.

(b) Registra los valores de retenciones de la fuente de Impuesto a la renta, efectuadas por los clientes en el año 2019 y que al cierre del ejercicio constituye saldo a favor de la Compañía, frente a la Administración Tributaria.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a una impresora adquirida por la compañía en el mes de enero y que ha sido registrada a su costo de adquisición.

8. CUENTAS POR PAGAR- OTRAS

Al 31 de diciembre de 2018, está constituida como sigue:

2019

Cuenta por pagar Azuay Nuevo Milenio (a) 506,00

a) Esta cuenta tiene su origen en la transferencia realizada por la Compañía Azuay Nuevo Milenio, a quien se le prestó un servicio, que por error de ésta fue transferida dos veces a la cuenta corriente que se mantiene en el Banco del Pacífico.

9. PRÉSTAMO DE TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2019, registra un valor de USD 1.500 que corresponden a préstamos entregados por una persona distinta de los socios de la Compañía.

10. CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO.

Corresponde al valor de capital suscrito y pagado para la constitución de la Compañía conforme el siguiente detalle:

SOCIO	PARTICIPACIONES	CAPITAL USD
AGUILAR ESPINOZA DIEGO PATRICIO	135	135
MERCHAN VELEZ DIEGO FERNANDO	135	135
CARRASCO ESPINOZA CARMEN LUCIA	135	135
PEÑA TORRES GEOVANNA PATRICIA	45	45
TOTAL		450

11. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Corresponde a valores entregados por socios de la Compañía en calidad de préstamos y cuentas por pagar que ha petición de ellos y por resolución de la Junta General de Socios, se ha resuelto transferir a ésta cuenta patrimonial, a fin de que la Junta General en su momento, lo considere en la compensación de créditos respectiva, dentro del aumento de capital que para el caso acordare dicho órgano de gobierno, de acuerdo al siguiente detalle.

SOCIO	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN LUEGO DE COMPENSACIÓN DE CRÉDITOS USD
AGUILAR ESPINOZA DIEGO PATRICIO	1.962,32
MERCHAN VELEZ DIEGO FERNANDO	1.686,81
CARRASCO ESPINOZA CARMEN LUCIA	1.710,27
PEÑA TORRES GEOVANNA PATRICIA	1.313,76
TOTAL	6.673,16

12. INGRESOS

En el año 2019 la Compañía dio inicio a la prestación de sus servicios a continuación se presenta un detalle de los servicios prestados:

		AÑO 2019
4010201	Ingresos por Asesoría	10.721,42
4010202	Serv Auditoría Externa	6.050,00
4010203	Servicios Absolución Consultas	1.756,92
4010205	Ingresos por Capacitaciones	1.963,57
	TOTAL	20.491,91

13. GASTOS

GASTOS DE VENTAS

Los gastos en los que ha incurrido la Compañía y que se encuentran directamente relacionadas con la prestación de servicios son los siguientes

			AÑO 2019
5020105	Honorarios Comisiones y Dietas PN	(a)	7.012,74
5020116	Movilización	(b)	15,48
5020117	Gastos de Viaje hospedaje y alimentaci	(b)	373,13
5020127	Suministros y Materiales en talleres y cursos	(c)	80,00
			7.481,35

(a) Corresponde a honorarios cancelados a profesionales contratados para la prestación servicios de consultoría o realización de auditorías externas.

(b) Corresponden a los gastos incurridos para la realización de cursos o talleres.

(c) Corresponde gastos en la compra de suministros y materiales para la realización cursos y talleres.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos incurridos por la Compañía para su funcionamiento son como siguen:

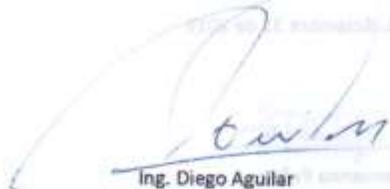
		AÑO 2019
5020201	Sueldos, Salarios y demas Remuneracio	(a) 1.592,26
5020205	Honorarios, Comisiones y Dietas a Pers	(b) 12.829,32
5020211	Promoción y Publicidad	(c) 932,00
5020213	Suministros Oficina	(d) 203,19
5020215	Transporte	12,58
5020216	Gastos de Gestión (Agasajos a Accionis	125,05
5020218	Agua, Energía Luz y Telecomunicaciones	(e) 390,72
5020219	Notarios y Registradores de la Propied	(f) 100,00
5020220	Impuestos, Contribuciones y Otros	20,05
		16.205,17

- (a) Corresponden al valor de sueldo de Gerente, afiliado al IESS en el periodo junio septiembre.
- (b) Corresponde a honorarios pagados por el manejo Administrativo de la Compañía, con la entrega de comprobante de venta.
- (c) Corresponde al valor cancelado por el diseño de la página web institucional y el diseño de mailings para promoción de la Compañía.
- (d) Corresponde a materiales adquiridos para uso de la Compañía.
- (e) Corresponde al pago dominio de correo electrónico, así como al plan de celular contratado para la Compañía.
- (f) Corresponde a valores pagados al Registro Mercantil por el cambio de directiva de la Compañía.

Cuenca, diciembre 31 de 2019



CPA. Geovanna Peña
CONTADORA "ACAMERCONSULTORES"



Ing. Diego Aguilar
GERENTE GENERAL
"ACAMERCONSULTORES CL."