

**ACTA ASESORES EMPRESARIALES
ACTA AE CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Estado de situación financiera
Estado de resultados
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	<u>Nota</u>	<u>2019</u>
Activos corrientes		
Efectivo en caja y bancos	5	1.030
Credito tributario 1R	6	186
Cuentas y documentos	7	<u>1.176</u>
Total activos corrientes		<u>2.391</u>
Total activos		<u>2.391</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Darwin Arturo Saavedra Saavedra
Representante Legal
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cia. Ltda.



Rosana Estefanía Lahuasi Navarro
Contadora
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cia. Ltda.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS	Nota	2019
Pasivos corrientes		
Impuestos por pagar	8	377
Impuesto renta por pagar	9	23
15% utilidad trabajadores por pagar	10	18
Sueldos por pagar	10	1.492
Total pasivos		1.910
PATRIMONIO		
Capital social	11	400
Utilidad ejercicio		81
Total patrimonio		481
Total pasivos y patrimonio		2.391

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Darwin Arturo Saavedra Saavedra
Representante Legal
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cía. Ltda.



Rossana Estefania Lahusasi Navarro
Contadora
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cía. Ltda.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>
Ventas por servicios	12	9.233
Otros Ingresos		<u>3.300</u>
Total ingresos		12.533
Gastos de administración	13	<u>12.412</u>
Utilidad contable		<u>121</u>
15% Trabajadores		<u>18</u>
Utilidad antes Impuesto Renta		<u>103</u>
Impuesto Renta 22%		<u>23</u>
Utilidad acta del año		80

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Darwin Arturo Saavedra Saavedra
Representante Legal
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cía. Ltda.



Rosanna Estefanía Lahuasi Navarro
Contadora
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cía. Ltda.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 10 de enero del 2019	400	-	400
Utilidad del ejercicio	-	81	81
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400	81	481

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Darwin Arturo Saavedra Saavedra
Representante Legal
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cía. Ltda.



Rosana Estefanía Labuasi Navarro
Contadora
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cía. Ltda.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Utilidad neta del ejercicio		81
Cambios en activos y pasivos:		
Credito tributario IR	6	(185)
Cuentas por cobrar	7	(1,176)
Impuestos por pagar	8	377
Impuesto renta por pagar	9	23
15% utilidad trabajadores por pagar	10	18
Sueldos por pagar	10	1,492
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>630</u>
Flujo de efectivo actividades de financiamiento		
Aportes de capital	11	400
Incremento neto efectivo		<u>1,030</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>-</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	<u><u>1,030</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Darwin Arturo Saavedra Saavedra
Representante Legal
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cía. Ltda.



Rossana Estefanía Lahuasi Navarro
Contadora
Acta Asesores Empresariales Acta AE
Cía. Ltda.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Acta asesores empresariales ACTAAE Cía. Ltda. fue constituida el 11 de enero de 2019 en la notaría décima octava ante la doctora Glenda Zapata con el siguiente objeto social:

- Actividades de preparación o auditoría de las cuentas financieras y examen y certificación de cuentas; así como también podrá ejecutar las actividades:
- Contabilidad, teneduría de libros y auditoría; consultoría fiscal (procesamiento de nómina).
- Actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas; asesoramiento y
- Representación de clientes ante las autoridades tributarias.; servicios de asesoramiento, orientación y
- Asistencia operativa a las empresas y a la administración pública en materia de: diseño de métodos o
- Procedimientos contables, programas de contabilidad de costos y procedimientos de control.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para las Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2019 aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros de la Fundación han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en caja y bancos sin restricciones (si existieren mencionarlo), así como a las inversiones a corto plazo de gran liquidez.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes".

2.5 Activos por impuestos corrientes

Corresponde al saldo de IVA en Compras y Crédito tributario por IVA en Compras; los cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.6 Otros documentos y cuentas por cobrar

Corresponden principalmente a: inversiones en acciones y otros activos, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.7 Pasivo por impuestos corrientes

Está compuesto por el saldo de IVA en Ventas, retenciones en la fuente de IVA y Renta realizada en diciembre 2019.

2.8 Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

Esta compuesto por obligaciones patronales generadas en diciembre 2019 y la provisión de beneficios sociales por decimatercera remuneración, decimacuarta remuneración, vacaciones y fondos de reserva del personal bajo relación de dependencia.

2.9 Capital social

Constituye los aportes realizados por los socios, al momento de la constitución de la Compañía.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.10 Resultados acumulados

Constituye las utilidades generadas en periodos anteriores y la del ejercicio económico del periodo, las cuales están a disposición de los socios para su distribución.

2.11 Ingresos actividades ordinarias

Los ingresos son reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

Los ingresos reconocidos en el 2019 por la entidad corresponden a la venta de servicios por:

- Servicios de auditoría y asesoría contable financiera

2.12 Gastos

Los 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. Un detalle es como sigue

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se basan en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros -

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2019	
	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.830	-
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Otras cuentas y documentos por cobrar	1.276	-
Total activos financieros	3.106	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Saludos por pagar y beneficios sociales	1.811	-
Total pasivos financieros	1.811	-

Valor razonable de instrumentos financieros -

Dadas las características de los instrumentos financieros, el valor en libros de los mismos corresponde o se aproxima a su valor razonable.

A continuación el resumen de las principales notas explicativas:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	2019
Prodebanco	1.030

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

6. CRÉDITO TRIBUTARIO IR

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>
Impuesto retenido 2% ventas	<u>185</u>

7. CUENTAS POR COBRAR

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>
River Mall	<u>1.176</u>

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>
12% Iva en ventas	<u>377</u>

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Composición al 31 de diciembre:

Conciliación Contable Tributaria

Utilidad contable	121
(-) 15% Participación utilidad trabajadores	18
Base imponible	103
Impuesto causado 22%	23
(-) Crédito tributario:	
Retenciones fuente renta 2019	185
Saldo a favor	(162)

RESUMEN CONTABLE

Utilidad contable	121
(-) 15% Participación utilidad trabajadores	18
(-) Impuesto a la renta	23
Utilidad neta	81

10. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Composición al 31 de diciembre:

	2019
15% utilidad trabajadores por pagar	18
Richard Guano	1.492
Total	1.511

11. PATRIMONIO

Composición al 31 de diciembre:

Ver Estado de Cambios en el Patrimonio.

ACTA ASESORES EMPRESARIALES ACTA AE CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

12. INGRESOS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>
Ventas por servicios	9.233
Otros Ingresos	<u>3.300</u>
Total	12.533

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>
Publicidad	369
Sueldos y beneficios sociales	12.015
Bancarios	<u>28</u>
Total	12.412

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (17 de marzo del 2020), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

* * * *