

CONTERTCOM CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONTERTCOM CIA LTDA, con RUC 1792971683001 es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador el 20 de marzo de 2019. El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, en Iñaquito, calles Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro. Su actividad principal es servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y a la administración pública en materia de: relaciones públicas y comunicaciones.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 21 de febrero de 2020.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

2.1. Bases contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria a nuestro país desde el año 2012 para el tercer grupo según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías. La aplicación de este nuevo marco normativo no implicará cambios relevantes en los criterios utilizados en la preparación de presentación de los estados contables de la compañía.

Estos estados han sido preparados de acuerdo al principio contable del costo histórico.

2.2. Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

2.3. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en general de acuerdo al principio de devengo, considerando el momento en que se generen o incurran, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsen.

2.4. Concepto de Fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se adopta el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, considerándose como equivalente de efectivo las inversiones temporales altamente líquidas realizables en un plazo menor o igual a los tres meses.

2.5. Reconocimiento y medición Propiedad, planta y equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15).

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparado los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo, y son reconocidas netas dentro de “otras ganancias” (pérdidas)” en el resultado.

2.6. Costos Posteriores Propiedad, planta y equipo

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo, es reconocido su valor a resultados, las piezas importantes reemplazadas en activos calificativos serán activas en el libro, si es posible que en los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte de la propiedad, planta y equipo fluyan a CONTERTCOM CIA LTDA., y su costo pueda ser medido en forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren. Los costos de mantenimiento importantes de los activos se activarán en la medida que generen beneficios futuros a favor de la empresa y estos mantenimientos tengan un largo plazo de duración.

En forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por prestamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, excepto aquellos prestamos en que se incurriría para la construcción de edificaciones o maquinarias en la cual se aplicaría el tratamiento de la NIC 23 costos de los préstamos.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años Grupo de activos:

Edificios e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Otros activos fijos	10 años

2.7. Activos Arrendado (sección 20 NIIF para las PYMES)

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador. Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias. La compañía no mantiene un contrato de Leasing Financiero u Operativo.

Los contratos de arrendamiento que transfieren a CONTERTCOM CIA LTDA., sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasificaran y valorizaran como arrendamientos financieros y en caso contrario se registraran como un arrendamiento operativo.

2.8. Provisiones (Sección 21 NIIF para las PYMES párrafo 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado un suceso pasado.

- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable
- d) La provisión para jubilación patronal ha sido determinada en base a cálculos actuariales, en base al número de años de servicio de sus empleados.
- e) La provisión para Desahucio no se registrará, se pagará en los finiquitos de sus empleados que lo soliciten.

2.9. Juicios y estimaciones de la gerencia

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019; así como los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

3. BALANCE GENERAL

ACTIVO			
10 ACTIVO			7,972.66 7,867.66
1010 ACTIVO CORRIENTE			7,972.66
101010 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		0.00	
10101003 Caja chica		0.00	
101020 BANCOS LOCALES		2,884.68	
10102001 Banco Amazonas		2,884.68	
101040 CUENTAS POR COBRAR		2,565.00	
10104010 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		2,565.00	
1010401001 Clientes	2,565.00		
101060 PAGOS ANTICIPADOS		1,911.26	
10106003 Anticipo Proveedores		1,911.26	
10106004 Anticipo Directivos		0.00	
101070 IMPUESTOS CORRIENTES		611.72	
10107010 IMPUESTOS FISCALES		105.00	
1010701003 Retención IR período actual	105.00		
10107020 CREDITO TRIBUTARIO		506.72	
1010702002 Crédito tributario IR		0.00	
1010702003 Crédito tributario IVA		506.72	
TOTAL ACTIVO			7,972.66

PASIVO		
20 PASIVO		7,233.58
2021 PASIVO CORRIENTE		7,233.58
202120 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	5,751.21	
20212001 Proveedores Locales	5,751.21	
202170 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		333.97
20217030 IMPUESTO POR PAGAR	333.97	
2021703002 Impuestos SRI por Pagar	333.97	
202191 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		1,148.40
20219110 ANTICIPOS CLIENTES	1,148.40	
2021911001 Anticipo Clientes efectivo	0.00	
2021911003 Prestamos Directivos	1,148.40	
TOTAL PASIVO		7,233.58
PATRIMONIO		
30 PATRIMONIO NETO		739.08
3010 CAPITAL		450.00
301010 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	450.00	
30101001 Capital suscrito o asignado	450.00	
3060 RESULTADOS DEL EJERCICIO		289.08
306010 RESULTADOS DEL EJERCICIO		289.08
30601001 Utilidad del ejercicio actual	289.08	
TOTAL PATRIMONIO		739.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7,972.66

3.1.ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente está conformado por la cuenta en el Banco Amazonas, cuentas por cobrar no relacionados, anticipos otorgados a proveedores y el crédito tributario de Impuesto a l Renta que se liquida para el impuesto a la renta.

1010 ACTIVO CORRIENTE		7,972.66
101020 BANCOS LOCALES		2,884.68
10102001 Banco Amazonas	2,884.68	
101040 CUENTAS POR COBRAR		2,565.00
10104010 CUENTAS POR COBRAR NO		
RELACIONADOS	2,565.00	
1010401001 Clientes	2,565.00	
101060 PAGOS ANTICIPADOS		1,911.26
10106003 Anticipo Proveedores	1,911.26	
10106004 Anticipo Directivos	0.00	
101070 IMPUESTOS CORRIENTES		611.72

10107010 IMPUESTOS FISCALES		105.00
1010701003 Retención IR periodo actual	105.00	
10107020 CREDITO TRIBUTARIO		506.72
1010702003 Crédito tributario IVA	506.72	

3.2.PASIVO CORRIENTE

Dentro de las cuentas de pasivo corriente se encuentran proveedores locales, impuesto a la renta, valores a cancelar al SRI por impuestos de diciembre 2019 y anticipos a clientes y proveedores

2021 PASIVO CORRIENTE		7,233.58
202120 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES		5,751.21
20212001 Proveedores Locales	5,751.21	
202170 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		333.97
20217030 IMPUESTO POR PAGAR		333.97
2021703002 Impuestos SRI por Pagar	333.97	
202191 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		1,148.40
20219110 ANTICIPOS CLIENTES		1,148.40
2021911001 Anticipo Clientes efectivo	0.00	
2021911003 Prestamos Directivos	1,148.40	

3.3.PATRIMONIO

Como patrimonio se encuentra el capital con el que fue constituida la compañía, así como la utilidad del presente ejercicio.

30 PATRIMONIO NETO		739.08
3010 CAPITAL		450.00
301010 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	450.00	
30101001 Capital suscrito o asignado	450.00	
3060 RESULTADOS DEL EJERCICIO		289.08
306010 RESULTADOS DEL EJERCICIO		289.08
30601001 Utilidad del ejercicio actual	289.08	

4. ESTADO DE RESULTADOS

TOTAL INGRESOS			10,500.00
INGRESOS			10,500.00
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		10,500.00	
VENTAS 12%		10,500.00	
Servicio de Asesoramiento	10,500.00		
OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		0.00	
INGRESOS VARIOS			0.00
TOTAL GASTOS			10,210.92
GASTOS			10,210.92
HONORARIOS PROFESIONALE COMISIONES		5,938.19	
HONORARIOS		900.00	
Honorarios Profesionales	900.00		
OTROS		5,038.19	
Servicios ocasionales	5,038.19		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		4,272.73	
GASTOS GENERALES		917.87	
Gastos de constitución	869.75		
IVA Cargado al Gasto	48.12		
Publicidad	2,953.00		
GASTOS FINANCIEROS		7.41	
Gastos y comisiones bancarios	7.41		
GASTOS NO DEDUCIBLES		394.45	
Gastos varios con dcts sin sust. tributario	390.52		
Multas e intereses	3.93		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			289.08

4.1. INGRESOS

Los ingresos son fuente de servicio de asesoramiento gravadas 12%.

INGRESOS			10,500.00
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			10,500.00
VENTAS 12%		10,500.00	
Servicio de Asesoramiento	10,500.00		

4.2. GASTOS

Los gastos administrativos y de ventas incurridos durante el año son pago de honorarios profesionales, servicios ocasionales, gastos de constitución, publicidad, gastos y comisiones bancarias, gastos sin sustento tributario y multas-intereses no deducibles.

TOTAL GASTOS

GASTOS		10,210.92
HONORARIOS PROFESIONALE COMISIONES		5,938.19
HONORARIOS	900.00	
Honorarios Profesionales	900.00	
OTROS	5,038.19	
Servicios ocasionales	5,038.19	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		4,272.73
GASTOS GENERALES	917.87	
Gastos de constitución	869.75	
IVA Cargado al Gasto	48.12	
Publicidad	2,953.00	
GASTOS FINANCIEROS		7.41
Gastos y comisiones bancarios	7.41	
GASTOS NO DEDUCIBLES		394.45
Gastos varios con dcts sin sust. tributario	390.52	
Multas e intereses	3.93	

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,



Pinto Cárdenas Maribel Alexandra

Contadora

1721234472001