

**CONSULCUENCA CIA, LTDA,**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-17	VARIACION		SALDO AL 31-dic-18
		\$	%	
<b>ACTIVO</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	427,65	90,62	21%	518,27
CUENTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES	8.389,20	-2.468,00	-29%	5.921,20
IMPUESTOS CORRIENTES	4.804,16	-2.422,04	-50%	2.382,12
ANTICIPOS PAGADOS		0,00	0%	
CUENTAS POR COBRAR	44.097,31	20.839,56	47%	64.936,87
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.210,16	-9.248,36	-61%	5.961,80
INTANGIBLES	4.796,28	0,00	0%	4.796,28
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>77.724,76</b>			<b>84.516,54</b>
<b>PASIVOS</b>				
PROVEEDORES LOCALES	14.914,58	4.886,20	33%	19.800,78
OBLIGACIONES BANCARIAS	3.447,69	-1.910,05	-55%	1.537,64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22.761,14	-965,97	-4%	21.795,17
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>41.123,41</b>	<b>2.010,18</b>		<b>43.133,59</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	402,00	0,00	0%	402,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	10.598,00	0,00	0%	10.598,00
RESERVAS DE CAPITAL	4.600,00	0,00	0%	4.600,00
RESULTADOS ACUMULADOS	12.176,86	8.824,49	0%	21.001,35
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	8.824,49	-4.042,89	0%	4.781,60
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>36.601,35</b>			<b>41.382,95</b>
	<b>77.724,76</b>			<b>84.516,54</b>



Eva Guapisaca  
CONTADORA



Stta. Jenny Merchán.  
REPRESENTANTE LEGAL

**CONSULCUENCA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dolares estadounidenses)**

DESCRIPCION	2017	VARIACION		2018
		\$	%	
INGRESOS	92.528,24	-13183,6	-14%	79.344,64
COSTOS	34.522,48	-2.915,09	-8%	31.607,39
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>58.005,76</b>	<b>-10268,51</b>	<b>-18%</b>	<b>47.737,25</b>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	1.169,28	-1164,8	-100%	4,48
		0		
GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS Y FINANCIEROS	45.451,60	-5231,51	-12%	40.220,09
<b>UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE IMP TO Y PART</b>	<b>13.723,44</b>			<b>7.521,64</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	2.058,52	-930,274	-45%	1.128,25
IMPUESTO A LA RENTA 22%	2.840,43	-1228,64	-43%	1.611,79
IMPUESTO A LA RENTA VS ANTICIPO	2.058,52	-446,73	-22%	1.611,79
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>8.824,49</b>	<b>-4042,886</b>	<b>-46%</b>	<b>4.781,60</b>



Eva Guapisaca  
CONTADORA



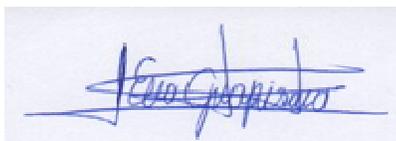
Srta. Jenny Merchán.  
REPRESENTANTE LEGAL

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO		SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>	95		90,62
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UT</b>	9501		2.459,67
<b>Clases de cobros por actividades de op</b>	950101		81.812,64
Cobros procedentes de las ventas de bien	95010101		81.812,64
<b>Clases de pagos por actividades de ope</b>	950102	-	79.352,97
Pagos a proveedores por el suministro de	95010201	-	69.195,03
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	4.986,06
Intereses recibidos	950106		4,48
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	5.176,36
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UT</b>	9502	-	459,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	459,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UT</b>	9503	-	1.910,05
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	1.910,05
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y</b>	9504		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sc	950401		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NET</b>	9505		90,62
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>	9506		427,65
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>	9507		518,27

## RECONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIONES

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TR</b>	96		7.521,64
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFE</b>	97		9.707,36
Ajustes por gasto de depreciación y amort	9701		9.707,36
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	-	14.769,33
(Incremento) disminución en cuentas por c	9801		2.468,00
(Incremento) disminución en otras cuentas	9802	-	13.995,26
(Incremento) disminución en anticipos de p	9803	-	4.422,26
Incremento (disminución) en cuentas por	9806		4.886,20
Incremento (disminución) en beneficios en	9808		1.478,17
Incremento (disminución) en otros pasivo	9810	-	5.184,18
<b>netos procedentes de (utilizados en) activic</b>	9820		2.459,67



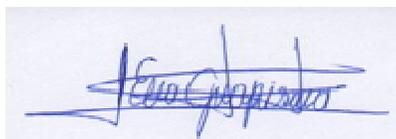
Eva Guapisaca  
CONTADORA



Srta. Jenny Merchán.  
REPRESENTANTE LEGAL

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
	301	302	30601	30602	30603	30604	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	402,00	10.598,00	21.001,35	-	4.600,00	-	4.781,60	41.382,95	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	402,00	10.598,00	21.001,35	-	4.600,00	-	-	36.601,35	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	402,00	10.598,00	21.001,35	-	4.600,00	-	-	36.601,35	990101
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	4.781,60	4.781,60	9902
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							4.781,60	4.781,60	990210



Eva Guapisaca  
CONTADORA



Srta. Jenny Merchán.  
REPRESENTANTE LEGAL

## **CONSULCUENCA CIA LTDDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Consulcuenca Cía. Ltda., constituida el 15 de marzo de 2002. La principal actividad a la que se dedica la Compañía es la de ASESORAMIENTO EXTERNO, FINANCIERO, CONTABLE Y TRIBUTARIO, EN EL AREA DE ADMINISTRACION: MERCADEO, VENTAS, MARKETING, ADMINISTRACION DE RECURSOS HUMANOS, ELABORACION DE ROLES DE PAGO, MOTIVACION PERSONAL, BALANCE SOCIAL, LIQUIDACION DE EMPRESAS, CAPACITACION PROFESIONAL MEDIANTE CURSOS, CONFERENCIAS EN EL AREA CONTABLE Y FINANCIERA, CONTRATOS DE TRABAJO, APORTES, AVISOS AL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, LIQUIDACIONES PATRONALES, PLANILLAS MENSUALES E EMPUESTOS EN GENERAL.

##### **1.1. Domicilio Principal**

La Compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Ciudad Cuenca en la Avenida del Tejar 3-23 y Paltan.

#### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Declaración de cumplimiento:** Los estados financieros han sido aprobados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES

**Bases de Presentación:** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor realizable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

**Modo de Presentación:** Las partidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

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

##### **2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en estos estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes.

## **2.2. IMPUESTOS RETENIDOS**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa

## **2.3. ACTIVOS FIJOS**

Se muestran al costo histórico y valor revaluado según corresponda, menos cualquier depreciación acumulada.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tareas que consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada según el método de línea recta, método permitido por las Normas Internacionales de Información Financiera.

## **2.4. INGRESOS Y GASTOS**

Se reconocerán sobre la base de lo devengado

## **2.5. IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto del impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente al patrimonio.

Tarifa impuesto a la renta año 2018 y sucesivos: de conformidad con el código orgánico de la producción, Comercio e Inversiones promulgado en el suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspecto tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 hasta la fecha.

**Impuesto Diferido:** el impuesto diferido es presentado usando el método del balance sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, perdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias

temporales deducibles, pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imposables.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **2.6. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Participación a trabajadores.-** La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**Vacaciones (ausencias remuneradas):** La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio al final del periodo. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

**Provisiones de beneficios sociales:** Se reconocen en el gasto en el periodo en el que se devengan.

## **2.7. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se reconoce los activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la compañía en las fechas en la que la compañía se compromete a compra o vender un activo financiero.

**Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar:** los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en su resultado cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-** el valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas

comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

## **2.8. PASIVOS FINANCIEROS**

**Pasivo financiero e instrumentos de patrimonio emitidos por la empresa:** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

**Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar:** las 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva; el periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

**Baja de un activo financiero:** Los activos financieros son dados de baja por la empresa cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo y del activo financiero; o cuando se transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y se ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo la compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más preceptores.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo:** Al cierre del ejercicio 2017 el efectivo de libre disposición del que dispone en la cuenta corriente del banco Pacifico y Cooperativa Multiempresarial.

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
		\$	%	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,563.10	-5,135.45	-92%	427.65

## CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
		\$	%	
CUENTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES	15,530.90	-7,141.70	-46%	8,389.20

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, además no general intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

La gerencia de la compañía considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas se aproxima a su valor razonable.

Un detalle de las cuentas por cobrar comerciales con retraso en su recuperación pero no deterioradas al 31 de diciembre de 2018 se presentan a continuación

2018	Sin atraso ni deterioro	Menos de 30 días	Menos de 90 días	Más de 361 días	Total
\$ 5,921.2	\$5,921.2				\$5,921.2

### 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 se presentan a continuación:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-17	VARIACION		SALDO AL 31-dic-18
		\$	%	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.210,16	-9.248,36	-61%	5.961,80
INTANGIBLES	4,796.28	0.00	0%	4,796.28

### 4. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 se presentan a las siguientes variaciones:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-17	VARIACION		SALDO AL 31-dic-18
		\$	%	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
PROVEEDORES LOCALES	14.914,58	4.886,20	33%	19.800,78
OBLIGACIONES BANCARIAS	3.447,69	-1.910,05	-55%	1.537,64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22.761,14	-965,97	-4%	21.795,17
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>41.123,41</b>	<b>2.010,18</b>		<b>43.133,59</b>

**Impuesto a la renta reconocida en los resultados.-** Se han dado las siguientes variaciones en el impuesto a la renta:

DESCRIPCION	2017	VARIACION		2018
		\$	%	
IM PUESTO ALA RENTA 22%	2.840,43	-1228,64	-43%	1.611,79

## 5. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 se presenta así:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-17	VARIACION		SALDO AL 31-dic-18
		\$	%	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	402,00	0,00	0%	402,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	10.598,00	0,00	0%	10.598,00
RESERVAS DE CAPITAL	4.600,00	0,00	0%	4.600,00
RESULTADOS ACUMULADOS	12.176,86	8.824,49	72%	21.001,35
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	8.824,49	-4.042,89	-46%	4.781,60

## 6. INGRESOS ORDINARIOS

El incremento de los ingresos se presenta así:

DESCRIPCION	2017	VARIACION		2018
		\$	%	
INGRESOS	92.528,24	-13183,6	-14%	79.344,64

## 7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

DESCRIPCION	2017	VARIACION		2018
		\$	%	
COSTOS	34.522,48	-2.915,09	-8%	31.607,39
GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS Y FINANCIEROS	45.451,60	-5231,51	-12%	40.220,09

## 8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 08 de abril de 2018, y los mismos han sido aprobados por el directorio sin modificaciones con fecha 10 de abril de 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Eva Guapisaca', with a horizontal line drawn through the middle of the signature.

Eva Maribel Guapisaca Criollo  
Contadora

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jenny Patricia Merchán', with a large, stylized circular flourish above the text.

Jenny Patricia Merchán Falconi  
Representante Legal