

EMPRESA CONSULTORACAV
POLITICAS CONTABLES NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresados en miles
de dólares estadounidenses).

1.- INFORMACION GENERAL

CONSULTORACAV CIA LTDA, la compañía es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en la Ciudad de Cuenca. El domicilio tributario esta ubicado en la calle Moctezuma s/n y Chapultepec a cincuenta metros del Monay Shopping. Siendo su actividad principal ACTIVIDADES DE CONSULTORIA EN GENERAL.

2.- BASES DE ELABORACIÓN. - Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial de nuestro país.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

EL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES ESTA CONFORMADO DE LA SIGUIENTE FORMA:

NOTA 1.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

* INGRESOS *	
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES Y EXENTOS	
INGRESO OPERACIONAL	
INGRESOS Y OTROS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS 12%	51,353.96
Total INGRESOS Y OTROS OPERACIONALE	51,353.96
OTROS INGRESOS	
OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXT	
Total INGRESO OPERACIONAL	51,353.96
INGRESOS EXENTOS	
RENTAS EXENTAS PROV. DE DONA Y REC	
Total INGRESOS OPERACIONALES Y EXEN	51,353.96
Total INGRESOS	<u>51,353.96</u> =====

Los ingresos que conforman para el periodo 2018, son de contratos con el Municipio de Macas, seguidos por ventas a Gad Municipal de Guamboya,

NOTA 2.- GASTOS RELACIONADOS A LA ACTIVIDAD

* GASTOS *	
GASTOS	
GASTOS DEDUCIBLES / NO DEDUCIBLES	
GASTOS DEDUCIBLES	
GASTOS DE PERSONAL ADM Y VENTAS	
SUELDOS Y SALARIOS	
ADMINISTRACION DE SUELDOS	19,878.76
Total SUELDOS Y SALARIOS	19,878.76
BENEFICIOS SOCIALES	
DECIMO TERCER SUELDO	1,656.68
DECIMO CUARTO SUELDO	1,351.14
LIQUIDACIONES, FINIQUITOS, ANTIGUED	429.41
Total BENEFICIOS SOCIALES	3,437.23
APORTES PATRONAL, IESS, FONDOS DE R	
FONDOS DE RESERVA	1,656.60
APORTE PATRONAL	2,485.18
Total APORTES PATRONAL, IESS, FONDO	4,141.78
HONORARIOS PROFESIONALES	
HON. PROFESIONALES Y DIETA	2,452.05
HON PROF P. HUAMBOYA	4,800.00
HON PROF P. PACALORI	219.85
HON PROF P. PATAMARCA	477.78
HON PROF P. MACAS	6,500.00
HON PROF P. CICLORUTA	800.00
Total HONORARIOS PROFESIONALES	15,249.68
Total GASTOS DE PERSONAL ADM Y VENT	42,707.45
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	1,868.44
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
COMBUSTIBLES	162.43
SUMINISTROS Y MATERIALES	452.72
TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS	40.45
Total GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENT	2,524.04
<hr/>	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	108.73
Total IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OT	108.73
GASTOS DE VIAJE	
SERVICIOS PUBLICOS Y PRIVADOS	119.59
ENERGIA ELECTRICA	78.28
TELEFONO	195.50
INTERNET	489.00
AGUA POTABLE	334.91
Total SERVICIOS PUBLICOS Y PRIVADOS	1,097.69
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	
GASTOS DE OFICINA Y MOVIL	229.85
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	12.40
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	27.00
Total OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIO	269.25
GASTOS NO DEDUCIBLES	
SEGUROS P. PUETOQUITO	75,186.33
SEGUROS P. PUETOQUITO	345.93
SEGUROS CICLORUTA	1,355.37
SEGUROS P. CELEC EP	798.36
Total GASTOS DE ADMINISTRACION Y VE	79,468.06
Total GASTOS DEDUCIBLES	124,767.63
Total GASTOS DEDUCIBLES / NO DEDUCI	124,767.63
<hr/>	
Total GASTOS	124,767.63
	=====

Los gastos que corresponden al ejercicio 2018, estan debidamente sustentados, excepto los gastos no deducibles mismos que pertenecen a las actividades de la empresa, sin embargo, no cumple con las disposiciones que emana la Ley de Regimen Tributario.

Asi mismo se menciona que la empresa en gastos por concepto de impuesto a la renta egresó el valor de \$ 435.23 USD de los Estado Unidos de Norteamérica.

La pérdida quedo registrado por un valor de -73413.67 USD de los los Estado Unidos de Norteamérica.

PERDIDA DEL PERIODO

-73,413.67

NOTA 3.- CAJA Y BANCOS.-

BANCOS

BANCOS PACIFICO

5,802.56

BANCO DE GUAYAQUIL

816.94

Total BANCOS

6,619.50

El saldo al 31 de diciembre del 2018, queda con un valor contable de \$ 6619.5 USD de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 4.- ANTICIPO A PROVEEDORES

**CONSULTORA CAV AÑO 17-18
IMPRESION DE ANALISIS DE VENCIMIENTO**

Fecha Emision: 2020/10/20 Hora Emision: 08:09:31

ANALISIS DE VENCIMIENTO POR PROVEEDORES

FECHA DE CORTE: 2018/12/31

DOCUMENTOS: Factura Letra de Cambio Pagaré Cheque Postfechado Nota de Débito Nota de CréditoX AnticiposX Cheque Protestado Pr

CLIENTE: EDG1000010 EDGAR CÁRDENAS

Tipo Documento	Pago	F. Emite	F. Vence	Corriente	1 a 30 Días	30 a 60 Días	60 a 90 Días	M
ANT AC EDG	1	2016/12/31	2016/12/31				10,450.00	
TOTAL EDGAR CÁRDENAS			10,450.00				10,450.00	

CLIENTE: GAB1000024 ING GABRIEL BACUILIMA DSSG

ANT ant prove	1	2016/12/31	2016/12/31				450.00	
ANT PAG-001-0000002	1	2017/01/27	2017/01/27				300.00	
ANT PAG-001-0000122	1	2018/02/19	2018/02/19				300.00	
TOTAL ING GABRIEL BACUILIM			1,050.00				1,050.00	

CLIENTE: GEO1000012 GEO Y GEO CIA LTDA.

ANT ant	1	2016/12/31	2016/12/31				4,556.17	
TOTAL GEO Y GEO CIA LTDA.			4,556.17				4,556.17	

CLIENTE:	GUA1000122	GUAMARRIGRA JULIO		
ANT PAG-001-0000143	1	2017/05/15	2017/05/15	165.00
ANT PAG-001-0000162	1	2018/07/14	2018/07/14	200.00
ANT PAG-001-0000187	1	2018/10/24	2018/10/24	410.64
TOTAL GUAMARRIGRA JULIO		775.64		410.64
				365.00

CLIENTE:	ING1000003	ING. CRISTINA VINTIMILLA	M,Ñ	
ANT ANT PR 16	1	2016/12/31	2016/12/31	11,580.00
TOTAL ING. CRISTINA VINTIM		11,580.00		11,580.00

CLIENTE:	MAR1000005	PERALTA COBOS MARIA ISABEL	ENRWER	
ANT ANT PROVE	1	2016/12/31	2016/12/31	500.00
TOTAL PERALTA COBOS MARIA		500.00		500.00

CLIENTE:	PA01000019	PAOLA DELGADO	54554	
ANT ant pa	1	2016/12/31	2016/12/31	2,500.00
TOTAL PAOLA DELGADO		2,500.00		2,500.00

CLIENTE:	QUE1000123	QUEVEDO FAUSTO		
ANT PAG-001-0000152	1	2017/01/31	2017/01/31	1,000.00
TOTAL QUEVEDO FAUSTO		1,000.00		1,000.00

CLIENTE:	ROM1000011	ROMULO CABRERA	KJFNSN	
ANT antS porv	1	2016/12/31	2016/12/31	28,648.43
ANT AJU ERRO	1	2018/12/31	2018/12/31	200.00
TOTAL ROMULO CABRERA		28,848.43	200.00	28,648.43

CLIENTE: TOG1000148 TOGRA DIEGO
 ANT PAG-001-0000140 1 2018/03/07 2018/03/07 1,000.00
 TOTAL TOGRA DIEGO 1,000.00 1,000.00

CLIENTE: WIL1000021 WILLIAN SAETAMA 512454
 ANT 2016 antc 1 2016/12/31 2016/12/31 500.00
 TOTAL WILLIAN SAETAMA 500.00 500.00

TOTAL GENERAL.... 78,160.24 200.00 410.64 77,549.60

Estos valores se entregaron a los proveedores detallados en la lista por un monto de \$ 78160.24 USD de los Estados Unidos de Norteamérica para cumplir con los contratos que tiene la empresa con los clientes.

NOTA 5.- CLIENTES

Fecha Emision: 2020/10/20 Hora Emision: 08:07:57
 ANALISIS DE VENCIMIENTO POR CLIENTES
 FECHA DE CORTE: 2018/12/31
 DOCUMENTOS: FacturaX Letra de CambioX PagaréX Cheque PostfechadoX Nota de DébitoX Nota de Crédito Anticipos Cheque ProtestadoX Pro

CLIENTE: ALB1000140 ALBUJA CASTRO CRISTOBAL GORKI

Tipo Documento	Pago	F. Emite	F. Vence	Corriente	1 a 30 Días	30 a 60 Días	60 a 90 Días	Mé
FAC FAC-001-0000822	1	2018/04/23	2018/04/24				3,080.00	
TOTAL ALBUJA CASTRO CRISTO			3,080.00				3,080.00	

CLIENTE: SAR1000164 SARI MALDONADO CHRISTIAN

FAC FAC-001-0000827	1	2018/07/10	2018/07/11				644.00	
FAC FAC-001-0000828	1	2018/07/10	2018/07/11				156.80	
TOTAL SARI MALDONADO CHRIS			800.80				800.80	

CLIENTE: TEL1000131 TELLO RODAS MARIANA DE JESUS

FAC FAC-001-0000221	1	2017/07/28	2017/07/29				201.25	
TOTAL TELLO RODAS MARIANA			201.25				201.25	

TOTAL GENERAL.... 4,082.05 4,082.05

El valor de clientes esta por un monto de \$ 4082.05 USD de los Estados Unidos de Norteamérica, mismos que se dieron se generaron por servicios de consultoría, y también se vendió activos fijos.

NOTA 6.- GARANTIA ARRIENDO DE OFICINA

GARANTIA ARRIENDO TOTORACOCHA	450.00
IVA DEL ESTANDBY/TACTICO	0.00

Se entrego una garantía por arriendo de oficina mismo que permanece como un valor pendiente a favor de la empresa.

NOTA 7.- RETENCIONES EN LA FUENTE A LA EMPRESA

Fecha	Código	Código	Código	Concepto	Valor	Valor
2018/02/08	REC	001	001	0000045	RET FUENTE GAD MUNICIPAL DE H	26,036.31
2018/03/19	REC	001	001	0000049	RET FUENTE GAD MUNICIPAL DE H	26,124.43
2018/03/21	REC	001	001	0000051	RET FUENTE GAD MUNICIPAL DE H	26,143.67
2018/08/06	REC	001	001	0000057	RET FUENTE GAD MUNICIPAL DE H	26,239.51
2018/08/31	REC	001	001	0000059	RET FUENTE GAD MUNICIPAL DE M	26,541.73
2018/11/27	REC	001	001	0000064	RET FUENTE ASOCIACION DONUGA	26,669.00
2018/12/31	DIA	001	000	0000059	P/R RECLASIFICACION DE CUENTAS	817.53

Los valores detallados a continuación se han generado por concepto de retenciones en impuesto a la renta, el mismo es por un valor de \$ 817.53 USD de los Estados Unidos de Norteamérica.

RETENCIONES DE IVA A LA EMPRESA

2018/02/08	REC	001	001	0000045	RET IVA GAD MUNICIPAL DE HUAM	21,908.17
2018/03/19	REC	001	001	0000049	RET IVA GAD MUNICIPAL DE HUAM	22,278.26
2018/03/21	REC	001	001	0000051	RET IVA GAD MUNICIPAL DE HUAM	22,347.54
2018/08/06	REC	001	001	0000057	RET IVA GAD MUNICIPAL DE HUAM	22,750.07
2018/08/31	REC	001	001	0000059	RET IVA GAD MUNICIPAL DE MACA	24,019.40
2018/12/31	DIA	001	000	0000059	P/R RECLASIFICACION DE CUENTAS	7,328.25

El valor detallado a continuación es por concepto de retenciones de IVA, en el mismo incluye el crédito tributario generado por este concepto.

NOTA 8.- IVA EN COMPRAS POR COBRAR

2018/11/21	OBL	001	000	0000455	COMPRA A: TOCASA S.A	2.25 D	2,147.35
2018/11/23	OBL	001	000	0000492	COMPRA A: CENTRO SUR C.A	0.00 D	2,147.35
2018/11/30	OBL	001	000	0000472	COMPRA A: BANCO DEL PACIFICO S	0.06 D	2,147.41
2018/11/30	OBL	001	000	0000477	COMPRA A: BANCO DE GUAYAQUIL S	0.10 D	2,147.51
2018/12/01	OBL	001	000	0000479	COMPRA A: ZUÑIGA CABRERA CRIST	22.44 D	2,169.95
2018/12/01	OBL	001	000	0000480	COMPRA A: SETEL S.A	5.87 D	2,175.82
2018/12/04	OBL	001	000	0000493	COMPRA A: ETAPA EP	0.00 D	2,175.82
2018/12/06	OBL	001	000	0000488	COMPRA A: DIRECCION GENERAL DE	3.24 D	2,179.06
2018/12/10	OBL	001	000	0000485	COMPRA A: SEGUROS EQUINOCCIAL	18.73 D	2,197.79
2018/12/10	OBL	001	000	0000486	COMPRA A: SEGUROS EQUINOCCIAL	77.07 D	2,274.86
2018/12/11	OBL	001	000	0000481	COMPRA A: ABRAHAM PANI CAJAMA	26.04 D	2,300.90
2018/12/12	OBL	001	000	0000482	COMPRA A: TELLO RODAS MARIANA	180.00 D	2,480.90
2018/12/15	OBL	001	000	0000483	COMPRA A: ROBLES ALVARADO ROE	22.70 D	2,503.60
2018/12/26	OBL	001	000	0000490	COMPRA A: CENTRO SUR C.A	0.00 D	2,503.60
2018/12/27	OBL	001	000	0000487	COMPRA A: SEGUROS EQUINOCCIAL	23.71 D	2,527.31
2018/12/27	OBL	001	000	0000491	COMPRA A: RODAS JARAMILLO FABI	0.00 D	2,527.31
2018/12/31	OBL	001	000	0000489	COMPRA A: BANCO DE GUAYAQUIL S	0.10 D	2,527.41
2018/12/31	OBL	001	000	0000484	COMPRA A: BANCO DEL PACIFICO S	0.35 D	2,527.76

El saldo de los \$ 2527.76 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, es el saldo que queda después de cruzar con el IVA de ventas.

NOTA 9.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO DEPRECIABLE		
MUEBLES Y ENSERES	6,738.67	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2,933.37	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	0.00	
DEP ACUM DE MAQ. EQUIP E INSTALACIONES	0.00	
EQUIPO DE COMPUTACION	30,236.38	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMP.	-26,392.48	
VEHICULOS, EQUIP DE TRANSP. Y EQUIP	0.00	
DEP. ACUM. DE VEHICULOS. EQUIP. DE	0.00	
Total ACTIVO DEPRECIABLE	7,649.20	
Total ACTIVOS FIJOS	7,649.20	
Total ACTIVO FIJO	7,649.20	

Durante este periodo la empresa no ha hecho adquisiciones de activos fijos, por lo que el saldo por el valor de \$ 7649.20 USD, mismo que pertenece al valor residual de los activos fijos.

NOTA 10.- PROVEEDORES RELACIONADAS LOCALES

VASQUEZ FLORES MARIO ESTUARDO	-10,015.11	0.00
-------------------------------	------------	------

El valor del \$ 10015.11 USD de los Estados Unidos de Norteamérica, corresponde a valores por concepto de préstamo realizado por el Ing Mario Vásquez Flores.

NOTA 11.- ANTICIPO DE CLIENTES

CICLORUTA	-38,433.20	0.00	limitado
IDYC CIA. LTDA.	-1,200.00	0.00	limitado
PROYECTO LA TRONCAL	-21,136.50	0.00	limitado
PUERTO QUITO DESECHOS SOLIDOS	-15,779.00	0.00	limitado
PUERTO QUITO EIA AGUA POTABLE	-29.04	0.00	limitado

Los valores aquí detallados, corresponden a valores que han sido entregados como valores anticipados para las consultorías técnicas.

NOTA 12.- IMPUESTOS A PAGAR

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL E	0.00
RELACION DE DEPENDENCIA	0.00
RETENCION DEL 1 O 2% DIVIDENDOS X P	0.00
RETENCION DEL 1%	2.48
RETENCION DEL 2%	4.07
RETENCION DEL 8%	15.14
RETENCION DEL 10%	150.00
RETENCION DEL 30% IVA	2.52
RETENCION DEL 25%	0.00
RETENCION DEL 30% IVA	
Total RETENCION DEL 30% IVA	0.00
RETENCION DEL 70% IVA	16.48
RETENCION DEL 100% IVA	219.18
RETENCION DEL 1 X 1000%	0.95
Total IMPUESTOS POR PAGAR	410.82

De acuerdo al detalle queda pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuestos recaudados a los proveedores.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
SUELDOS POR PAGAR	836.95
IESS APOORTE PERSONAL 9.35%	0.00
IESS APOORTE PATRONAL 12.15%	0.00
IESS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0.00
DECIMO TERCER SUELDO	76.51
DECIMO CUERTO SUELDO	321.67
VACACIONES POR PAGAR	0.00
BONIFICACIONES POR PAGAR	0.00
PENSION ALIMENTICIA X PAG.	0.00
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	77.03
COMISIONES POR PAGAR	0.00
IESS POR PAGAR	199.65
Total OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	1,511.81

Las obligaciones con el personal y con el Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social, quedan pendiente por valor de \$ 1511.81 USD de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 14.- CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO

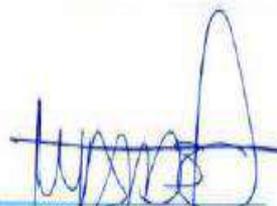
CAPITAL SUCRITO Y ASIGNADO	
CAPITAL SUCRITO Y ASIGNADO	10,000.00
(-) CAPITAL SUCRITO NO PAGADO, ACCI	0.00
APORTE D SOCIOS O ACCIONISTAS X FUT	0.00
RESERVA LEGAL	8,663.70
UTILIDAD NO DIST. EJERCICIOS ANTE.	98,607.89
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS AN	-27,411.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,580.30
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	-3,907.94
UTILIDAD DISTRIBUIDA	0.00
Total CAPITAL SUCRITO Y ASIGNADO	92,532.72
Total CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	92,532.72
Total PATRIMONIO NETO	92,532.72
RESULTADO DEL PERIODO	-73,413.67
Total PATRIMONIO	<u>19,119.05</u>

El Patrimonio queda al 31 de diciembre del 2018 por un valor de \$ 19119.05 USD mismos que queda al final, después de perdidas.

NOTA 15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el día 14 de mayo del 2019.


 Ing. Quintuña Tene Hernán Euclides
 GERENTE GENERAL


 ING. MARIO VASQUEZ F