

EMPRESA CONSULTORACAV
POLITICAS CONTABLES NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (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%	119,957.60
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS 0%	0.00
EXPORTACIONES NETAS	0.00
DESCUENTOS EN VENTAS	0.00
TRANSPORTE EN VENTAS	0.00
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS 14%	0.00
Total INGRESOS Y OTROS OPERACIONALE	119,957.60
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS 12%	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS 0%	0.00
EXPORTACIONES NETAS	0.00
DESCUENTOS EN VENTAS	0.00
TRANSPORTE EN VENTAS	0.00
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS 14%	0.00
Total INGRESOS Y OTROS OPERACIONALE	119,957.60
OTROS INGRESOS	
OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXT	
Total OTROS INGRESOS PROVENIENTES D	0.00
RENDIEMIENTOS FINANCIEROS	0.00
OTRAS RENTAS GRAVADAS	0.00
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	21,929.82
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	0.00
Total OTROS INGRESOS	21,929.82
Total INGRESO OPERACIONAL	141,887.42

Los ingresos que conforman para el periodo 2017, son por contratos de obras publicas y también tenemos la venta de un vehículo.

COSTO DE COMPRA	
COSTO DE COMPRA	22,084.98
TRANSPORTE EN COMPRAS	0.00
DEVOLUCION EN COMPRAS	0.00
DESCUENTO EN COMPRAS	0.00
AJUSTE EN CENTAVOS	0.00
Total COSTO DE COMPRA	22,084.98
Total COSTOS	22,084.98

Este costo pertenece al costo de compra de la camioneta.

NOTA 2.- GASTOS RELACIONADOS A LA ACTIVIDAD

GASTOS	
GASTOS DEDUCIBLES / NO DEDUCIBLES	
GASTOS DEDUCIBLES	
GASTOS DE PERSONAL ADM Y VENTAS	
SUELDOS Y SALARIOS	
ADMINISTRACION DE SUELDOS	26,966.58
ADMINISTRACION SALARIOS	0.00
ADMINISTRACION SUELDOS POR	0.00
Total SUELDOS Y SALARIOS	26,966.58
BENEFICIOS SOCIALES	
DECIMO TERCER SUELDO	2,247.31
DECIMO CUARTO SUELDO	1,375.00
VACACIONES	0.00
LIQUIDACIONES, FINIQUITOS,	0.00
ADMINIST. GASTOS MEDICOS	0.00
ADMISNITRACION ALIMENTACION	0.00
ADMINISTRACION OTRAS REMUNE	0.00
ADMINISTRACION JUBILACION P	0.00
AJUSTE EN CENTAVOS POR APRO	0.00
Total BENEFICIOS SOCIALES	3,622.31
APORTES PATRONAL, IESS, FONDOS DE R	
FONDOS DE RESERVA	2,247.31
APORTE PATRONAL	3,369.16
ADMINISTRACION IESS JORNAL	0.00
PROVISIONES PARA JUBILACIO	0.00
PROVISIONES PARA DESHAUCIO	0.00
Total APORTES PATRONAL, IESS, FONDO	5,616.47
HONORARIOS PROFESIONALES	
HON. PROF. A EXTRANJEROS X	0.00
HON. PROFESIONALES Y DIETA	8,529.02
HON PROF PROY MAZAR	0.00
HON PROF P. HUAMBOYA	9,760.00
HON PROF P. PACALORI	50,186.65
HON PROF P. PATAMARCA	0.00
HON PROF P. MACAS	0.00
HON PROF P. CICLORUTA	0.00
Total HONORARIOS PROFESIONALES	68,475.67
Total GASTOS DE PERSONAL ADM Y VENT	104,681.03
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	3,836.92
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
MANTENIMIENTO EQ. ELECTRÓNI	0.00
MANTENIMIENTO EQ. COMPUTACI	0.00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	0.00
MATENIMIENTO DE EDIFICIOS	0.00
OTROS SERVICIOS Y REPARACIO	30.00
Total MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	30.00
COMBUSTIBLES	276.93
ACEITES Y ADITIVOS	0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,426.45
TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS	107.95
OTRAS PROVISIONES	0.00
ARRENDAMIENTO MERCANTIL / LOCAL	0.00

ARRENDAMIENTO MERCANTIL / DEL EXTER	0.00
COMISIONES LOCAL	0.00
COMISIONES / DEL EXTERIOR	0.00
Total GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENT	5,678.25
GASTOS FINANCIEROS	
LOCAL	0.00
DEL EXTERIOR	0.00
COMISIONES BANCARIAS	684.30
Total GASTOS FINANCIEROS	684.30
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	
RELACIONADOS / LOCAL	0.00
RELACIONADOS / DEL EXTERIOR	0.00
NO RELACIONADOS / LOCAL	0.00
NO RELACIONADOS / DEL EXTERIOR	0.00
Total INTERESES PAGADOS A TERCEROS	0.00
OTROS GASTOS	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS/ RELACI	0.00
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS/NO RELACI	0.00

OTRAS PERDIDAS	0.00
-----------------------	-------------

Total OTROS GASTOS	0.00
--------------------	------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
--	--

SEGUROS Y REASEGUROS	813.71
----------------------	--------

GASTOS DE GESTION	153.36
-------------------	--------

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	
---	--

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,617.15
----------------------------	----------

CONTRIBUCION CAMARA DE COME	0.00
-----------------------------	------

PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0.00
---------------------------	------

IMPUESTO PREDIAL Y BOMBEROS	0.00
-----------------------------	------

Total IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OT	1,617.15
-------------------------------------	----------

GASTOS DE VIAJE	433.64
-----------------	--------

IVA QUE SE CARGA AL COSTO	0.00
---------------------------	------

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS / ACE	0.00
-------------------------------------	------

PAGOS SIN SOPORTE	1,860.61
-------------------	----------

DEPRE. DE ACTIVOS FIJOS / NO ACELER	0.00
-------------------------------------	------

AMORTIZACIONES	0.00
----------------	------

SERVICIOS PUBLICOS Y PRIVADOS	
-------------------------------	--

ENERGIA ELECTRICA	350.06
--------------------------	---------------

TELEFONO	489.51
----------	--------

INTERNET	459.17
----------	--------

CORREO	0.00
--------	------

AGUA POTABLE	185.90
--------------	--------

CELULAR	53.40
---------	-------

Total SERVICIOS PUBLICOS Y PRIVADOS	1,538.04
-------------------------------------	----------

PAGO POR OTROS SERVICIOS	56.89
--------------------------	-------

PAGO OTROS BIENES	0.00
-------------------	------

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	
--------------------------------	--

GASTOS DE OFICINA Y MOVIL	280.00
---------------------------	--------

GASTOS DE VIVIENDA	0.00
--------------------	------

GASTOS BANCARIOS	0.00
------------------	------

ARRIENDO DE LOCAL	0.00
-------------------	------

SUMINISTROS DE ASEO Y LIMP	13.26
----------------------------	-------

SERVICIOS DE SEGURIDAD Y GU	0.00
-----------------------------	------

GASTOS DE EXPORTACION	0.00
-----------------------	------

GASTOS DE IMPORTACION	0.00
-----------------------	------

ABOGADOS, JUICIOS LABORALES	0.00
SERVICIOS CONTABLES Y FINAN	3,194.46
OTROS GASTOS DE ADMINISTRAC	102.00
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	0.00
Total OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIO	3,589.72
GASTOS NO DEDUCIBLES	883.92
SEGUROS P. PUETOQUITO	280.98
SEGUROS CICLORUTA	1,438.78
GND DE SERVICIOS BASICOS	0.00
SEGUROS P. CELEC EP	0.00
GND INTERES Y MULTAS X PAG TARDIO	0.00
Total GASTOS DE ADMINISTRACION Y VE	12,666.80
Total GASTOS DEDUCIBLES	123,710.38
Total GASTOS DEDUCIBLES / NO DEDUCI	123,710.38
CIERRE DE EJERCICIO	-3,907.94
Total GASTOS	119,802.44

Los gastos que corresponden al ejercicio 2017, 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.

NOTA 3.- CAJA Y BANCOS.-

Cuenta	Debe	Haber
FONDOS POR DEPOSITAR		5,040.28
Total CAJA		-2,931.25
BANCOS		
BANCOS PACIFICO		489.91
BANCO CUENTA INTERMEDIA		0.00
BANCO DE GUAYAQUIL		9,455.34
BCO AUSTRO		0.00
BCO AUSTRO EMPRESA		0.00
BANCO DE GUAYAQUIL		270.00
BANCO DE GUAYAQUIL		0.00
Total BANCOS		10,215.25
Total DISPONIBLE		7,284.00
EXIGIBLE		
CTS POR COBRAR CLIENTES- CORRI		
CLIENTES		175,720.29
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AÑOS AN		2,355.19
P.E. ING. MARIO VÁSQUEZ		0.00
P.E GONZALO CLAVIJO		0.00

El saldo al 31 de diciembre del 2017, queda con un valor contable de \$ 7284.00 USD de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 4.- EXIGIBLE

Total DISPONIBLE	7,284.00
EXIGIBLE	
CTS POR COBRAR CLIENTES- CORRI	
CLIENTES	175,720.29
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AÑOS AN	2,355.19
P.E. ING. MARIO VÁSQUEZ	0.00
P.E GONZALO CLAVIJO	0.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	107,308.83
P.E MIRIAM CLAVIJO	0.00
PRES A ASOCI CAV HDH	0.00
CLI NO RELACIONADOS LOCALES	1,458.34
Total CTS POR COBRAR CLIENTES- CORR	286,842.65

Estos valores se entregaron a los proveedores detallados en la lista por un monto de \$ 286842.66 USD de los Estados Unidos de Norteamérica para cumplir con los contratos que tiene la empresa con los clientes.

NOTA 5.- GARANTE ARRIENDO

VALOR DE GARANTIA POR ARRIENDO	450.00
GARANTIA ARRIENDO TOTORACUCHA	450.00

Valor entregado por concepto de arriendo.

NOTA 6.- RETENCIONES EN LA FUENTE A LA EMPRESA

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA R	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE RE	0.00
RETENCIONES DE RENTA POR CL	25,851.47
Total RETENCIONES EN LA FUENTE A LA	25,851.47
RETENCIONES DE IVA A LA EMPRESA	
RETENCIONES DEL IVA A LA EM	21,131.84
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	0.00
Total RETENCIONES DE IVA A LA EMPRE	21,131.84
IVA EN COMPRAS POR COBRAR	0.00
Total OTRAS CTAS Y DCTOS POR COBRAR	47,433.31

Los valores detallados a continuación se han generado por concepto de retenciones en impuesto a la renta, e impuestos al valor agregado y retenciones de IVA.

NOTA 9.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Total ACTIVO NO DEPRECIABLE	0.00
ACTIVO DEPRECIABLE	
MUEBLES Y ENSERES	6,738.67
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2,933.37
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	22,084.98
DEP ACUM DE MAQ. EQUIP E INSTALACIO	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	29,734.18
Total ACTIVOS FIJOS	29,734.18
Total ACTIVO FIJO	29,734.18

Durante este periodo la empresa no ha hecho adquisiciones de activos fijos, por lo que el saldo por el valor de \$ 29743.18 USD, mismo que pertenece al valor residual de los activos fijos.

NOTA 10.- PROVEEDORES RELACIONADAS LOCALES

CTAS Y DTOS POR COBRAR PROVEEDORES	
PROVEEDORES	170,064.01
AMERICAN EXPRESS	0.00
NO RELACIONADOS / LOCALES	16,537.26
NO RELACIONADOS / DEL EXTERIOR	0.00
ANTICIPO A CLIENTES	98,769.32
FACTURAS AÑOS ANTERIORES	0.00
Total CTAS Y DTOS POR COBRAR PROVEE	285,370.59

El valor del \$ 285370.59 USD de los Estados Unidos de Norteamérica, corresponde a valores de deuda con proveedores y anticipo de clientes.

NOTA 14.- CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO

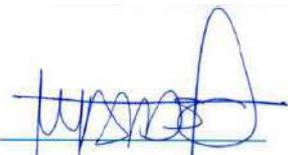
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
CAPITAL SUCRITO Y ASIGNADO	
CAPITAL SUCRITO Y ASIGNADO	10,000.00
(-) CAPITAL SUCRITO NO PAGADO, ACCI	0.00
APORTE D SOCIOS O ACCIONISTAS X FUT	0.00
RESERVA LEGAL	8,663.70
UTILIDAD NO DIST. EJERCICIOS ANTE.	98,607.89
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS AN	-27,411.23
UTILIDAD DEL 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	0.00
Total PATRIMONIO	92,532.72

El Patrimonio queda al 31 de diciembre del 2017 por un valor de \$ 92532.72 USD mismos que queda al final, después de pérdidas.

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 2018.


Ing. Quintuña Tene Hernán Euclides
GERENTE GENERAL


ING. MARIO VASQUEZ F
GERENTE GENERAL