BIENESCONSULART S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL.

La compañía BIENESCONSULART S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito, el 13 de Abril del 2010, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.100011841, con fecha 5 de mayo del 2010, con un capital suscrito de $ 800,00 (OCHOCIENTOS DOLARES CON 00/100), el mismo que está conformada por 80 acciones de $ 10,00 cada una.
La compañía BIENESCONSULART S.A., queda legalmente inscrita con el Registro Mercantil No. 1753, del Tomo 141.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

La compañía BIENESCONSULART S.A., presenta sus Estados Financieros del período 2018, aplicando y trabajando bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) considerando la aplicación de la NIIF.

UNIDAD MONETARIA.
De acuerdo a las disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador, la unidad monetaria funcional en el Ecuador (dólar estadounidense), utilizada en el sistema financiero y empresarial, para la presentación de los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

3. **RECONOCIMIENTO DE INGRESO**
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar por la venta de bienes y servicios, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.
Ingreso por prestación de servicios.- los ingresos derivados se reconocen en base a su grado de realización de una actividad ordinaria se reconoce en periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación de servicios, obteniendo un rendimiento económico y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el cual se informa, puede ser medido de forma fiable.
4. **RECONOCIMIENTO DEL GASTO**.
Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devenga miento, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

5. EFECTIVO – BANCOS.

EL movimiento efectivo – Bancos, se componen de los siguientes:

CAJA - BANCOS		1.224,41
PRODUBANCO CTE 02005167376	121,19	
PACIFICO N 07476906	1.103,22	

Al 31 de Diciembre del 2018

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de Diciembre del 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

ACTIVO EXIGIBLE			5.642,87
FACTURAS POR COBRAR		5.642,87	
FACTURAS POR COBRAR	5.642,87		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			1.930,26
ANTICIPO AL PERSONAL		364,43	
VARIOS	364,43		
ANTICIPO DE PAGO		1.565,83	
CREDITO TRIBUTARIO	1.565,83		
TOTAL EXIGIBLES			**7.573,13**

7. ACTIVOS FIJOS.

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de líneas recta en función a los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Muebles y Enseres 10%, Equipos de computación 33%

	Saldo al 31/12/2018	adiciones	bajas	Saldo al 31/12/2018
MUEBLES Y ENSERES	250,00	0,00	0,00	250,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2.575,79	0,00	0,00	2.525,79
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-219,30	-841,92	0,00	-1.061,22
TOTALES	**2.606,49**	**-841,92**	**0,00**	**1.764,57**

ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre del 2018, el movimiento de activos diferido se compone de lo siguiente:

CARGOS DIFERIDOS			**20.204,54**
IMPUESTOS ANTICIPADOS		20.204,54	
IVA PAGADO	7.231,14		
ANTICIPO IR	4.455,23		
RETENCION IVA	8.518,17		

8. **CUENTAS POR PAGAR**.

Al 31 de Diciembre del 2018, el movimiento de las cuentas por pagar, se componen de lo siguiente:

PASIVO CORRIENTE				**17.997,68**
A CORTO PLAZO			17.997,68	
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR		7.903,75		
1% RETENCION	1,50			
2% RETENCION	682,22			
IVA FACTURADO	2.142,86			
30% IVA RETENIDO	5,40			
70% IVA RETENIDO	2.366,58			
100% IVA RETENIDO	1.475,56			
10% RETENCION	1.229,63			
I.E.S.S. POR PAGAR		2.390,24		
PARTICIPACION TRABAJADORES	2.390,24			
PROVEEDORES		7.703,69		
WILLIAN GUACHAMIN	123,20			
CECILIA ORDOÑEZ	2.082,63			
ARTISTAS CENTRO DE ARTE CONTEMPORANEO	5.497,86			

9. PATRIMONIO.

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital social es de $800,00; corresponden a ochocientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar (USD 1). Patrimonio además se compone de lo siguiente:

PATRIMONIO INSTITUCIONAL				**12.768,97**
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			800,00	
CAPITAL SUSCRITO		800,00		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	800,00			
RESULTADOS DEL EJERCICIO			11.968,97	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		11.968,97		
RESULTADOS ACUMULADOS	11.963,97			
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,00			

10. INGRESOS ORDINARIOS.

Los ingresos ordinarios operaciones al 31 de Diciembre es:

INGRESO OPERACIONALES		17.857,14
SERVICIOS:		
CONSULTORIA	17.857,14	

11. GASTOS POR SU NATURALEZA.

Los gastos operativos al 31 de Diciembre del 2018, se componen por los siguientes.

(-) GASTOS		**17.852,14**
OPERACIONALES		
GASTOS PERSONALES		**10.263,54**
BENEFICIOS SOCIALES	789,43	
APORTE SEGURIDAD SOCIAL	757,30	
HONORARIOS PROFESIONALES	8.484,59	
SERVICIOS DE CONTABILIDAD	232,22	
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS		**7.588,60**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16,65	
SEGUROS	87,16	
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	863,87	
TRANSPORTE	5.600,00	
SERVICIOS BÁSICOS	821,16	
GASTOS BANCARIOS	14,33	
OTROS GASTOS	185,43	

RESULTADO OBTENIDO DE:

RESULTADO OPERACIONAL		**5,00**

MAURICIO PEÑA
CONTADOR GENERAL
MATRICULA No. 024855