

IDEALES CONSULTING S.A. IDETINGSA  
CDLA LA GARZOTA 1 MZ 29 SOLAR 12  
Guayaquil – Ecuador  
Teléfono: 045064680 - 045064690

## NOTAS APLICACIÓN NIIF

### Nota 1. Información General

IDEALES CONSULTING S.A. IDETINGSA es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992680717001 e inscrita en la Superintendencia de Compañías. El domicilio de su sede social es en la Cda. Garzota 1 Mz 29 solar 12.

Sus actividades económicas principales son Servicios de Búsqueda, Selección, Recomendación y Colocación de Personal

### Nota 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 las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América), adoptadas para su utilización en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

### Nota 3. Principales políticas y prácticas contables

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios, con un fondo disponible de \$100.00

**Deudores.** La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Inventarios** Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario promedio.

IDEALES CONSULTING S.A. IDETINGSA  
CDLA LA GARZOTA 1 MZ 29 SOLAR 12  
Guayaquil – Ecuador  
Teléfono: 045064680 - 045064690

**Propiedades, planta y equipo.** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Cuentas de Orden** La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

**Impuesto a la renta.** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% aplicable a las utilidades gravables.

#### Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	2018	2017
BANCO PACIFICO	4.73	4.73
BANCO PRODUBANCO	2,945.54	1,874.02
	\$ 2,950.27	\$ 1,878.75

Estos valores corresponden principalmente a los depósitos y los giros en cheques del Banco de Produbanco de la Cta. Cte. # 02006132568

IDEALES CONSULTING S.A. IDETINGSA  
CDLA LA GARZOTA 1 MZ 29 SOLAR 12  
Guayaquil – Ecuador  
Teléfono: 045064680 - 045064690

**Nota 5. Propiedades, Planta y Equipo**

Al 31 de Diciembre del 2018 comprende:

Muebles y Enseres	\$18000.00
Equipo de Computación	\$35000.00
Menos: Depreciación Acumulada	(\$20825.50)
Total al 31 de Diciembre del 2016	\$32174.50

**Nota 6. Crédito Tributario a Favor de Impuesto a la Renta**

Al cierre del Ejercicio 2018 hay saldo a favor de impuesto a la renta por retenciones en la fuente de clientes por el valor de \$1,944.60

**Nota 7. Cuentas por pagar y Documentos por Pagar**

Al cierre del Ejercicio 2018 quedo pendiente de pago a la Administración Tributaria el valor de \$7,993.11 el mismo que corresponde a declaraciones pendientes de pago

**Nota 8. Impuesto a la Renta**

A la fecha de la emisión de los Estados Financieros se calculo el 25% de impuesto a la renta sobre el valor de \$8,400.23 correspondiente a la Utilidad antes de Impuesto del año 2018, dando como resultado de impuesto causado el valor de \$2,100.06, de lo cual se detalla lo siguiente:

Impuesto causado IR:	\$2,100.06
Menos Anticipo Pagado de Impuesto a la Renta	\$ 0.00
Menos Retención de Clientes:	\$1,944.60
Saldo a Pagar IR 2018:	\$ 155.46

**Nota 9. Provisiones**

Corresponde a la provisión de pago por los siguientes conceptos:

Provisión de Aportes Patronales	\$6,675.13
Provisión de pago Beneficios a Empleados	\$7,571.31
Participación 15% Trabajadores	\$1,482.39

Al cierre de los Estados Financieros se presentaron los valores mencionados pendiente por pagar.

IDEALES CONSULTING S.A. IDETINGSA  
CDLA LA GARZOTA 1 MZ 29 SOLAR 12  
Guayaquil – Ecuador  
Teléfono: 045064680 - 045064690

**Nota 10. Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Al cierre del ejercicio 2018 quedo pendiente de pago a los accionistas los siguientes valores:

ENRIQUEZ SALDARRIAGA LUIS EDUARDO	\$6,900.00
Total al 31 de Diciembre del 2018	\$6,900.00

**Nota 11. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de \$1.00 cada una.

**Nota 12. Utilidad del Ejercicio**

El valor de \$6,300.17 corresponde a la Utilidad generada por el ejercicio económico del 2018 de la compañía.



SRTA. DIANA MARIA ANDRADE LARA  
C.I. 1311530859  
GERENTE GENERAL



IDEALES CONSULTING S.A.  
099268071/001