

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año 2010, su actividad principal es la de ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO TECNICO ADMINISTRATIVO A EMPRESAS Ubicada en la Av. Rodrigo Chávez Edif. Pacific Plaza Piso 1 Ofic. 109.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Propiedad, Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Propiedad, planta y equipo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e Instalaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10 % de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	US\$	<u>88,86</u>	<u>987,59</u>
TOTAL		<u>88,86</u>	<u>987,59</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar corrientes relacionadas	-	-
Cuentas por cobrar corrientes no relacionadas	145.484,04	185.990,78
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	102.076,16	274,55
Activos por impuestos corrientes	9.397,72	8.007,37
TOTAL	<u>256.957,92</u>	<u>194.272,70</u>

Las Cuentas por Cobrar a Clientes no originan interés alguno a favor de la Compañía.

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de inventario fue el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Anticipados Otros	US\$	<u>-</u>	<u>15.407,26</u>
TOTAL		<u>-</u>	<u>15.407,26</u>

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2018 y 2017, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	2018	2017
Edificio	346.408,50	263.592,00
Maquinarias y Equipos	11.366,87	11.366,87
Muebles y Enseres	24.345,19	24.345,19
Equipo de computación	9.041,29	9.041,29
Vehículo	44.633,92	44.633,92
Total de costo	435.795,77	352.979,27
Depreciación	-83.369,53	-65.595,11
Total de propiedad planta y equipo	352.426,24	287.384,16

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por pagar comerciales relacionadas	-	-
Cuentas por pagar comerciales no relacionadas	150.236,75	194.462,49
Otras cuentas por pagar no relacionadas	2.157,99	1.420,84
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
Porción corriente de obligaciones emitidas	1.990,21	1.699,04
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	717,71	1.245,32
Obligaciones con el IESS	709,09	915,76
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	2.476,10	2.552,31
Provisiones corrientes por garantías	-	1.187,00
Prestamos de Accionistas y Socios	-	-
Anticipo de clientes	2.087,00	-
Pasivos no corriente	420.312,50	268.955,55
TOTAL	580.687,35	472.438,31

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

8. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado y asciende a \$800.00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US \$ 1,00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

		Dólares
Juan Carlos Díaz Martínez	90%	720,00
Nancy Emperatriz Recalde Anzules	10%	80,00
TOTAL DE CAPITAL		800,00

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 se establece la distribución de utilidades o pérdidas:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio	3.172,27	5.465,40
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	23.537,21	18.618,35
TOTAL	<u>26.709,48</u>	<u>24.083,75</u>

10. RESERVA LEGAL

La ley requiere que las Sociedades Anónimas transfieran a la Reserva Legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo. Excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

		2018	2017
Reserva Legal	US\$	1.276,19	729,65
TOTAL		<u>1.276,19</u>	<u>729,65</u>

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

11. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2018, el total de los ingresos y todos los costos y gastos se desarrollaron de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Total de Ingresos	88.254,59
Total de Costos y Gastos	83.469,87
TOTAL	<u>4.784,72</u>

12. HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre del 2018 y hasta la presente fecha de la Elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se habían presentado Hechos Subsecuentes que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de **CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTE.**



.....
Ing. Nancy Recalde Anzules

CONTADOR