

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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 ASESORAMIENTO, DISEÑO Y DECORACION DE INTERIORES. Ubicada en la COOP. ADESDAC SL 10 MZ B.

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.08.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 depósito 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.

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración afecte 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 período 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 2019 y 2018, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y equivalentes a efectivo	US\$	3.137,94	88,86
TOTAL		<u>3.137,94</u>	<u>88,86</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar no relacionadas	105.633,38	145.484,04
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	84,45	102.076,16
Activos por impuesto corrientes	<u>11.368,50</u>	9.397,72
TOTAL	<u>117.086,33</u>	<u>256.957,92</u>

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

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2019 y 2018, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinarias y Equipos	11.366,87	11.366,87
Muebles y Enseres	24.345,18	24.345,19
Vehículo	44.633,92	44.633,92
Edificio	348.408,50	346.408,50
Equipo de computación	9.041,29	9.041,29
Total de costo	435.785,77	435.785,77
Depreciación	-101.143,85	-83.369,53
Total de propiedad planta y equipo	334.641,92	352.416,24

6. EXISTENCIA

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 el saldo de inventario fue el siguiente

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de suministros y materiales	-	-
TOTAL	-	-

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas por pagar	-	-
Cuentas por pagar no relacionadas	174.978,40	150.236,75
Otras cuentas por pagar no relacionadas	-	2.157,99
Préstamos de Accionistas y Socios	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	1.187,00	-
Porción corriente de obligaciones emitidas	2.012,57	1990,21
Obligaciones con el IESS	495,26	709,09
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	717,71
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	2.425,73	2.476,10
Anticipo de clientes	-	2.087,00
Préstamos de Accionistas y Socios no corrientes	<u>251.775,12</u>	420.312,50
TOTAL	<u>432.874,07</u>	<u>580.687,35</u>

8. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado y asciende a \$800.00 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

		Dólares
Juan Carlos Diaz Martínez	90%	720,00
Nancy Emparaná Falcade Anzueto	10%	80,00
<hr/>		
TOTAL DE CAPITAL		<u>800,00</u>

CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 se establece la distribución de utilidades o pérdidas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	-	3.172,27
Pérdida del ejercicio	-2.215,60	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	21.624,20	23.537,21
TOTAL	<u>19.608,60</u>	<u>26.709,48</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.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	US\$	1.593,42	1.276,19
TOTAL		<u>1.593,42</u>	<u>1.276,19</u>

11. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

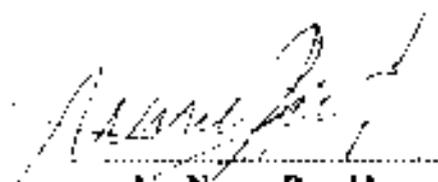
Al 31 de Diciembre del 2019, el total de los ingresos y todos los costos y gastos se desarrollaron de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
Total de Ingresos	80.260,04
Total de Costos y Gastos	-82.475,64
TOTAL	<u>2.215,60</u>

**CONSULEXTER S.A. CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

12. HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre del 2019 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 INDEPENDIENTES**



Ing Nancy Recalde

CONTADOR