

ARISTA CONSULTING CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018, 2019
EXPRESADO EN USD

	2018	2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 2.458,22	\$ 389,00
ACTIVOS FINANCIEROS		
DOC Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 12.560,81	\$ 4.627,03
DETERIORO DE CARTEA		\$ -2.207,94
DOC Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		\$ 636,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 4.323,37	\$ 3.451,05
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 19.342,40	\$ 6.895,14
TOTAL ACTIVO		\$ 6.895,14
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 9.500,28	\$ 4.694,38
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 580,31	\$ 727,62
CON EL IESS	\$ 50,98	\$ 50,74
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 142,18	\$ 598,01
Anticipo Clientes	\$ 6.389,70	
TOTA PASIVO CORRIENTE	\$ 16.663,45	\$ 6.070,75
PASIVO NO CORRIENTE		
Otras cuentas por pagar	\$ 1.939,19	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 1.939,19	
TOTAL PASIVO	\$ 18.602,64	\$ 6.070,75
PATRIMONIO		
CAPITAL	\$ 400,00	\$ 400,00
RESERVA LEGAL	\$ 373,03	\$ 373,03
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 7.447,06	\$ 7.672,45
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -7.705,72	\$ -7.705,72
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 225,39	\$ 84,62
TOTAL PATRIMONIO	\$ 739,76	\$ 824,38
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 19.342,40	\$ 6.895,13


 Ing. Jenny Falconí
 Contadora


 Paul Contento A.
 GERENTE GENERAL
 ARISTA CONSULTING CIA LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2018,2019
EXPRESADO EN USD

	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 38.071,71	\$ 20.653,39
TOTAL DE INGRESOS	\$ 38.071,71	\$ 20.653,39
 COSTO DE VENTA	 \$ -	 \$ 9.776,15
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	 \$ 38.071,71	 \$ 10.877,24
 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	 \$ 37.123,83	 \$ 10.016,96
 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA RENTA	 \$ 947,88	 \$ 860,28
 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	 \$ 142,18	 \$ 129,04
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 580,31	\$ 646,62
 RESULTADO INTEGRAL NETO	 \$ 225,39	 \$ 84,62


 Ing. Jenny Falconí
 Contadora


 Paul Contento A.
 GERENTE GENERAL
 ARISTA CONSULTING CIA LTDA.

ARISTA CONSULTING CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital asignado	Reservas	Utilidades retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
		(en U.S. dólares)			
Saldos al 31 de diciembre de 2018	400	373	- 259	225	740
Movimientos			225	- 225	
Apropiacion de la reserva legal					
Dividendos socios	-	-	-		
Resultado integral del año	-	-	-	51	
Saldos al 31 de diciembre de 2019	400	373	- 33	51	824


Ing. Jenny Falconi
Contadora


Paul Contento A.
GERENTE GENERAL
ARISTA CONSULTING CIA LTDA.

ARISTACONSULTING CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	13.906,95
Pagado a proveedores	- 9.776,15
Pagado al personal: relacion dependencia y honorarios	- 3.637,10
Intereses recibidos y Otros ingresos	
Otras Variaciones	- 2.562,92
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	- 2.069,22
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	- 2.069,22
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.458,22
Efectivo y sus equivalentes al final del año	389,00


Ing. Jenny Falconí
Contadora


Paul Contento A.
GERENTE GENERAL
ARISTACONSULTING CIA LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía Limitada ARISTACONSULTING CIA.LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante la Notaria Séptima del Cantón Cuenca, a los 14 días de enero de 2015, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, a los 28 días de enero de 2015.

El objeto social de la Compañía es:

a) La Consultaría en Tecnología de Procesos y Seguridad Informática, Venta al por Mayor y Menor de Tecnología de Seguridad Informática y Servicios Informáticos.

ARISTACONSULTING CIA.LTDA., actualmente cuenta con un capital social de CUATROCIENTOS 00/100 (US\$ 400.00) dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Disponibilidades.- Incluye los valores depositados en la entidad financiera en la cuenta corriente destinada a las operaciones de la empresa.

Exigible.- Está constituido por valores por cobrar generados por las ventas y los impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

Activos Fijos.- No se ha generado activos.

Ingresos.- Son originados por los servicios de asesoría.

Costos.- Están conformados por los gastos incurridos.

Deducciones legales de la utilidad del ejercicio

Participación a empleados y trabajadores.- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuirán entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 22% de impuesto a la renta para sociedades.

Reserva legal.- En aplicación del art. 109 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje de un cinco por ciento destinado a formar la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

B. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Detalle	US Dólares
Pichincha	389,00
TOTAL	389,00

C. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Detalle	US Dólares
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	4.627,03
Deterioro de Cartera	-2.207,94
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	636,00
TOTAL	3.055,09

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Detalle	US Dólares
Retenciones Años Anteriores	512,76
Retenciones Presente Ejercicio	370,94
Crédito Tributario IVA por Adquisiciones	1.148,29
Crédito Tributario por Retenciones IVA	1.419,06
TOTAL	3.451,05

E. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Detalle	US Dólares
Locales	3.850,00
Tarjeta Visa	795,82
Tarjeta Dinners	48,56
(303) 10% Honorarios Profesionales	5,00
(344) 2% Otras Retenciones	70,00
(731) Retención IVA 100%	6,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	646,62
Aportes	50,74

Nomina por Pagar	243,58
Décimo Tercer Sueldo	20,52
Décimo Cuarto Sueldo	83,35
Vacaciones	121,52
Participación 15%	129,04
TOTAL	6.070,75

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 400,00 dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América.

Detalle	IDENTIFICACION	US Dólares
Cristian Paúl Contento Astudillo	1103778005	200,00
Marcos Esteban Loyola Rodríguez	0102497922	200,00
TOTAL		400,00

G. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2019, estaba conformada por:

Detalle	US Dólares
Reserva Legal	373,03
TOTAL	373,03

H. RESULTADOS ACUMULADOS

Detalle	US Dólares
Utilidades de Ejercicios Anteriores	7.672,45
Pérdidas Acumuladas	-7.705,72
Resultado del Ejercicio	84,62
TOTAL	51,35

I. INGRESOS EN VENTAS

Detalle	US Dólares
Prestación de Servicios	20.653,39
TOTAL	20.653,39

J. COSTO DE VENTAS

Detalle	US Dólares
Costos	9.776,15
TOTAL	9.776,15

K. GASTOS DE VENTA

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

Detalle	US Dólares
Promoción y Publicidad	140,00
Agua, Energía y Telecomunicaciones	668,34
Deterioro de Cartera	2.207,94
TOTAL	3.016,28

L. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

Detalle	US Dólares
Sueldos Administrativos	2.783,05
Aporte Patronal	325,21
Décimo Tercer Sueldo	243,04
Décimo Cuarto Sueldo	197,00
Vacaciones	121,52
Fondos de Reserva	242,94
Contable	1.333,34
Agua, Energía y Telecomunicaciones	1.002,51
Suministros de Limpieza	36,00
Comisiones Bancarias	716,08
TOTAL	7.000,68