

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La **COMPAÑÍA CONSULTORA DOMAIN CONSULTORES DMN CIA LTDA.**, se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha primero de abril de dos mil dieciséis otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito - Ecuador. Con fecha catorce de abril de dos mil dieciséis

CONSULTORA DOMAIN CONSULTORES DMN CIA LTDA., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Alfonso Pereira N41-45 e Isla Tortuga.

CONSULTORA DOMAIN CONSULTORES DMN CIA LTDA., tiene como objeto social de dedicarse a a) actividades de consultoría de gestión, capacitación, formación, consultoría y asesoría en varios ámbitos a nivel empresarial b) servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y administración pública en materia de relaciones públicas, actividades de cabildeo (grupos de presión Lobbies), eficiencia y control, información administrativa, etc. Para el cumplimiento de su objeto social de la compañía podrá importar, exportar, distribuir, producir, realizar toda clase de actos civiles y mercantiles, adquiriendo derechos de toda clase y contrayendo obligaciones, celebrar y ejecutar actos y contratos de toda clase que sean relacionados con el objeto social.

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el 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 del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser

cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Período Contable

Al 31 de diciembre del 2018

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo, Método Directo

d) Moneda de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de Domain Consultores, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en el que la Compañía opera (moneda funcional).

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

f) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser

recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

g) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de propiedad, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

| CATEGORÍA DE ACTIVO | VIDA ÚTIL |
|----------------------------|------------------|
| Vehículos | 5 años |
| Maquinaria y Equipo | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipo de Computo | 3 años |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados

integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

h) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

k) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre, los saldos de efectivo y equivalentes del efectivo se indican a continuación:

| | 2018 | 2017 |
|--------------|-----------------------|--------------|
| | <i>(U.S. dólares)</i> | |
| Caja | 100 | 100 |
| Bancos | 6,925 | 3,894 |
| TOTAL | 7,025 | 3,994 |

Al 31 de diciembre representan fondos disponibles en caja y en cuentas corrientes de instituciones financieras locales, sin ninguna restricción.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de cuentas por cobrar se indican a continuación:

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| | <i>(U.S. dólares)</i> | |
| Clientes por cobrar | 15,647 | - |
| Cuentas por cobrar María G. | - | - |
| TOTAL | 15,647 | - |

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar-clientes son a la vista y no devengan intereses.

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, los saldos de impuestos corrientes se indican a continuación:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------|
| | <i>(U.S. dólares)</i> | |
| Retenciones de Años Anteriores | 1,140 | 259 |
| Retenciones IR del Período | 1,570 | 881 |
| Saldo Crédito Tributario | 6,224 | 3,901 |
| Otros | - | - |
| TOTAL | 8,934 | 5,041 |

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de cuentas por pagar se indican a continuación:

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| | <i>(U.S. dólares)</i> | |
| Proveedores | 21,050 | 6,451 |
| Reembolso de Caja Chica | 26 | 112 |
| Cuentas por Pagar Marcelo Tapia | 637 | 1,600 |
| TOTAL | 21,713 | 8,163 |

NOTA 8 OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre, los saldos de obligaciones corrientes se indican a continuación:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------|
| | <i>(U.S. dólares)</i> | |
| Con la Administración Tributaria | | |
| Iva cobrado 12% en ventas | - | - |
| SRI por pagar | 3,282 | 694 |
| Con el Instituto de Seguridad Social | | |
| Provisión Décimo Tercer Sueldo | 299 | 219 |
| Provisión Décimo Cuarto Sueldo | 219 | 219 |
| IESS por Pagar | 470 | 162 |
| Con los Trabajadores | | |
| Empleados por Pagar | 3,455 | 2,810 |
| TOTAL | 7,725 | 1,624 |

NOTA 9 CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 de \$400.00 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 10 RESERVA LEGAL

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar, al menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha tenido revisiones de anexos, formularios y demás requerimientos por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2018 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2018.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2018 fueron los siguientes:

| RUBRO | VALOR |
|----------------------------------|--------------|
| a) Participación Trabajadores | 660.82 |
| b) Gastos No Deducibles | 53.97 |
| c) Retenciones Fuente Efectuadas | 1,570.12 |
| d) Amortización de Perdidas Ant. | 1,101.37 |
| e) Crédito Tributario Años Ant. | 1,139.70 |

NOTA 12 INGRESOS

| | 2018 | 2017 |
|---------------------|-----------------------|---------------|
| | <i>(U.S. dólares)</i> | |
| Ingresos por ventas | 79,402 | 39,017 |
| Otros Ingresos | 2,167 | 8,350 |
| TOTAL | 81,569 | 47,367 |

NOTA 13 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre, los saldos de costos y gastos se indican a continuación:

GASTOS

| | | |
|--|--------|--------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 14,171 | 13,288 |
| Sueldos Administrativos | 7,062 | 7,125 |
| Horas Extras y Suplementarias Adm. | - | - |
| Comisiones y otros Conceptos Adm. | 2,202 | 1,370 |
| Bonificación Alimentación y Mov Administrativos | 543 | - |
| Décimo Tercer Sueldo Administrativo | 772 | 708 |
| Décimo Cuarto Sueldo Administrativo | 722 | 594 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Vacaciones Administrativas | 194 | - |
| Fondos de Reserva Administrativo | 603 | 489 |
| Aporte Patronal 11,15% Administrativo | 960 | 1,477 |
| Pago IECE y SECAP Administrativo | - | - |
| Gastos de Representación | - | - |
| Honorarios Profesionales | - | - |
| Viáticos y Movilización Adm. | 968 | 1,089 |
| Alimentación Administrativos | 49 | 124 |
| Uniformes | 97 | 313 |
| Desahucio e Indemnizaciones | - | - |
| GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTA | 62,992 | 39,638 |
| REMUNERACIONES | 5,410 | - |
| Sueldos Operacionales | 2,483 | - |
| Horas Extras y Suplementarias Op. | - | - |
| Comisiones y otros Conceptos Op. | 1,897 | - |
| Bonificación Alimentación y Mov Operacionales | 100 | - |
| Décimo Tercer Sueldo Op. | 365 | - |
| Décimo Cuarto Sueldo Op. | 32 | - |
| Vacaciones Op. | - | - |
| Fondos de Reserva Operacionales | - | - |
| Aporte Patronal 11,15% Operacionales | 532 | - |
| Gasto IECE y SECAP Op. | - | - |
| Gastos de Representación Operativos | - | - |
| Viáticos y Movilización Op. | - | - |
| SERVICIOS | 55,281 | 37,786 |
| SERVICIOS BASICOS | 729 | 583 |
| Telecomunicaciones | 353 | 237 |
| Energía Eléctrica | 74 | 78 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Agua Potable | 50 | 27 |
| Internet | 252 | 206 |
| Telefonía Celular | - | 35 |
| ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 7,800 | 8,476 |
| Pago de Arrendamiento Personas Naturales | 7,800 | 8,476 |
| Pago de Arriendo Sociedades | - | - |
| FLETES Y TRANSPORTE | 87 | 210 |
| Pago de Fletes | - | - |
| Pago de Servicio de Carga | - | - |
| Pago de Servicio de Encomiendas | 87 | 210 |
| GASTOS POR SERVICIOS | 45,953 | 21,441 |
| Servicios Prestados por Empresas | - | - |
| Honorarios Capacitadores | 31,683 | 10,637 |
| Seguros y Reaseguros | 105 | - |
| Hospedaje y Viáticos | 1,685 | 936 |
| Evento y Hoteles | 3,255 | 4,269 |
| Tickets Aéreos | - | 87 |
| Consultoría Contable | 1,301 | 1,083 |
| Desarrollo Software | 720 | - |
| Mantenimiento de Oficinas | 100 | 867 |
| Psicoterapias | 7,103 | 3,563 |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | 712 | 7,076 |
| Publicidad | 712 | 7,076 |
| GASTOS POR COMPRA DE BIENES | 2,041 | 1,336 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 2,031 | 1,336 |
| Útiles de Oficina | 182 | 156 |
| Artículos de Limpieza | 42 | 42 |
| Materiales y Suministros de Oficina | - | - |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Imprenta | 1,668 | 996 |
| Cafetería | 139 | 142 |
| LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES | 10 | - |
| Combustibles | 10 | - |
| GASTOS FINANCIEROS | 67 | 89 |
| Solicitud de Chequeras | - | 61 |
| Pago de Comisiones Bancarias | 67 | 28 |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 149 | 32 |
| Impuestos Fiscales y Municipales | 7 | - |
| Afiliaciones y Contribuciones | 99 | - |
| Multas e Intereses | 43 | 32 |
| Matriculación Vehicular | - | - |
| DEPRECIACIONES | 41 | - |
| Gsto. Depreciación Equipo de Cómputo | 41 | - |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 4 | 395 |
| Retenciones Asumidas | 4 | - |
| Otros Gastos No Deducibles | 0 | 395 |
| TOTAL | 77,163 | 52,926 |

NOTA 15 GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgo país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

Riesgo de liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez en la Compañía se analiza permanentemente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, así como la maduración del portafolio de inversiones.

Riesgo de crédito

Es el riesgo en el que el deudor, emisor, o contraparte de un activo financiero incumpla en el pago de la obligación o compromiso adquirido. Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera.

La capacidad de pago, historial y las referencias del deudor, así como su cumplimiento. Debido a que la Compañía realiza transacciones únicamente con terceros reconocidos, no se solicitan garantías reales en relación con los activos financieros.

NOTA 16 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

NOTA 17 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 17 de enero del 2019.



CONSULTORA DOMAIN CONSULTORES DMN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Angélica Recalde Ortega
Contadora General