

AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Balance General

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas

Estados de Flujo de efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$. –Dólares de Estados Unidos de América

NIIF. –Normas Internacionales de Información Financiera

AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2016 y 2017

Activos	Nota	2017	2016
Activo corriente:	US\$		
Bancos	6	686	-
Cuentas por cobrar:			
Clientes	7	39,798	-
Anticipo a proveedores	9	13,244	-
Otros impuestos	9	36,718	-
Total cuentas por cobrar		89,760	-
Credito Tributario Iva	8	3,171	-
Total activo corriente		93,617	-
	US\$	93,617	-

US\$

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Eco. Jorge Ayala Romero
Gerente General

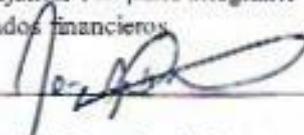

Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

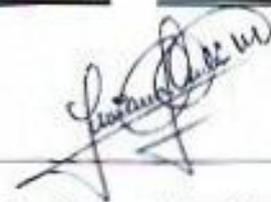
AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2016 y 2017

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo Corriente:	US\$		
Cuentas por pagar:			
Proveedores	10	44,165	-
Obligaciones Corrientes	11	6,295	-
Impuesto Renta por Pagar	11	7,461	-
Otros Relacionadas	12	1,036	-
Total cuentas por pagar		<u>58,957</u>	-
Total pasivo corriente y total pasivos		58,957	-
Total pasivos		<u>58,957</u>	-
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 1600 suscritas de US\$1 cada una		800	-
Reserva Legal		-	-
Reserva Facultativa		-	-
Aporte para futuras capitalizaciones		-	-
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		-	-
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		33,860	-
Total patrimonio		<u>54,660</u>	-
US\$		<u>93,617</u>	-
US\$		<u>-</u>	-

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Eco. Jorge Ayala Romero
Gerente General


Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2016 y 2017

	US\$	2017	2016
Ventas	15	109,489	-
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		109,489	-
Gastos de operación		-	-
Gastos de operación	16	66,078	-
Total gastos de operación		66,078	-
Utilidad en operación		43,411	-
Total otros ingresos (egresos), neto		-	-
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		43,411	-
Participación trabajadores sobre utilidades		-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		43,411	-
Impuesto a la renta		9,551	-
Utilidad neta	US\$	33,860	-

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Eco. Jorge Ayala Romero
Gerente General


Ing. Yuxiana Avites Morales
Contadora General

AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 de diciembre del 2016 y 2017

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 69,691	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-27,826	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Dividendos pagados	-	-
Impuesto sobre la renta pagados	-41,979	-
Intereses recibidos	-	-
Otros	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-114</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisición de intangibles (marca, dominio)	-	-
Otros	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Aumento de capital	800	-
Otros	-	-
Aumento en sobregiros bancarios	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>800</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	686	-
Efectivo al inicio del año	-	-
Efectivo al final del año	US\$ <u>686</u>	<u>-</u>

P A S A N.....

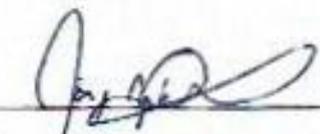
AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.
 (Quito - Ecuador)
 (Guayaquil - Ecuador)

VIENEN.....

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto
 por las actividades de operación

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$	43,411.01	-
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación y amortización			-
Otros			-
Gasto por impuesto a la renta		-9,550.94	-
Gasto por participación de trabajadores		-	-
Total partidas conciliatorias		<u>-9,550.94</u>	<u>-</u>
Cambios en activos y pasivos:			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-39,798	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar			-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-13,244	-
(Incremento) disminución en inventarios			-
(Incremento) disminución en otros activos		-39,889	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		44,165	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		1,036	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos		13,756	-
Total cambios en activos y pasivos		<u>-33,974</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operaci	US\$	<u><u>-114</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Eco. Jorge Ayala Romero
Gerente General

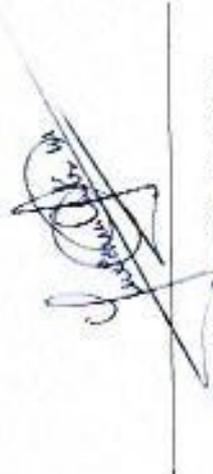

Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dolares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Ganancias Acumuladas del Ejercicio</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al Mayo del 2017 Mas (menos) durante el año	800	-	-	-	-	800
Traslado del Resultado	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Utilidad de ejercicio	-	-	-	-	33,860	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	-	-	-	33,860	34,660



Eco. Jorge Ayala Romero
 Gerente General



Ing. Yuxiana Aviles Morales
 Contadora General

AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. Operaciones:

AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaria Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil, el 23 de Mayo del 2017, inscrita en el Registro Mercantil N°. 1887, el 9 de junio del 2017

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas,

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00;
Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal es actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas; asesoramiento y de representación de clientes antes las autoridades tributarias

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La versión en español vigente es la del 2009.

5 Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

d) **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.

e) **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 pérdida futuras o para aumento de capital.

f) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

g) **Costos y Gastos.**

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

6. Efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2017:

<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$		
Banco Produbanco		686	-
Total		686	-

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$		
Clientes No Relacionados		20.754	-
Relacionados		19.044	-
Total		39.798	-

8.- Crédito Tributario

El detalle del crédito tributario al 31 de diciembre del 2017:

<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$		
Credito Tributario Iva		3.171	-
Total		3.171	-

9.- Otras Cuentas y Documentos por cobrar

El detalle de otras cuentas y por cobrar al 31 de diciembre del 2017:

<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$		
Anticipo Proveedores		13.244	-
Relacionadas		36.718	-
Total		49.962	-

10.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Proveedores	41.000	-
Relacionadas	165	
Total	44.165	-

11.- Obligaciones corrientes e Impuesto por Pagar

Las obligaciones corrientes y el Impuesto por Pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 es:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Retenciones Fte	2308	-
Retenciones Iva	2010	-
Impuestos por Pagar	1978	-
Impuestos a la Renta	7461	-
Total	13.756	-

12.- Otras Cuentas por Pagar

Estas cuentas al 31 de diciembre del 2017 son de:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Relacionadas	1.036	-
Total	1.036	-

13.- Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	<u>2017</u>
	US\$
Base antes de imp	43,411
Mas Gastos no deducibles	2
Menos Otras deducciones	-----
Base imponible	43,413
Impuesto a la Renta Causado	9,551
Retenciones año 2016	<u>2,090</u>
Impuesto a pagar/ Crédito Tributario	7,461

14.- Capital social

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00, cada una.

15.- Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía que se generaron por las ventas de sus Servicios actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas; asesoramiento y de representación de clientes antes las autoridades tributarias.

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Honorarios Profesionales	<u>109,489</u>	-
Total	109,489	-

16.- Gastos de Administración y Venta

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
	US\$
Administrativo	
Mantenimientos y Reparaciones	65
Suministros y Materiales	191
Transporte	12
Otros Gastos	65,629
Gastos Financieros	
Comisiones	<u>28</u>
Total Gastos	66,078

17.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de marzo del 2018.