

AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Balance General

Estado de Resultados Integral

Estados de Flujo de efectivo

Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$. –Dólares de Estados Unidos de América

NIIF. –Normas Internacionales de Información Financiera

1

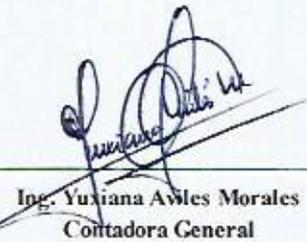
AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Activos</u>	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo corriente:	US\$		
Bancos	6	1	686
Cuentas por cobrar:			
Clientes Relacionados	7	3,359	19,044
Clientes No Relacionados	7	5,477	20,754
Anticipo a proveedores		0	
Otros Relacionadas	8	35,087	34,718
Otras No Relacionadas	8	79,350	15,244
Crédito Tributario	10	628	3,171
Total Activo Corriente		123,902	93,617
Activo No Corriente:			
Equipos y mobiliarios	9	199	-
Menos depreciación acumulada	9	27	-
Total equipos y mobiliarios, neto		172	-
Cuentas por cobrar largo plazo		0	-
Inversiones largo plazo			-
Otros activos		0	-
TOTAL ACTIVO	US\$	124,074	93,617

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Eco. Jorge Ayala Romero
Gerente General

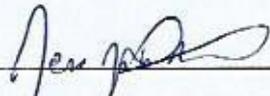

Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

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

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	NOTAS	2018	2017
Pasivo Corriente:	US\$		
Cuentas por Pagar			
Proveedores Relacionadas	11	1,670	44,000
Proveedores No Relacionadas	11	34,168	165
Obligaciones Corrientes	12	3,690	6,295
Impuesto Renta por Pagar	12	8,503	7,461
Participacion de Trabajadores	14	6,963	-
Obligaciones con el IESS	15	1,132	-
Otros Relacionadas	13	3,461	1,036
Otras beneficios a empleados	16	314	-
Total Pasivo Corriente		59,901	58,957
Pasivo No Corriente:			
Jubilación Patronal		12	-
Desahucio		41	-
Total Pasivo No Corriente		53	-
TOTAL PASIVO		59,954.08	58,957
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 1600			
suscritas de US\$1 cada una	18	800	800
Reserva Legal		-	-
Reserva Facultativa		-	-
Aporte para futuras capitalizaciones		-	-
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		33,860	-
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		29,459	33,860
Total patrimonio		64,120	34,660
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	124,074	93,617
		-	-

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Eco. Jorge Ayala Romero
Gerente General

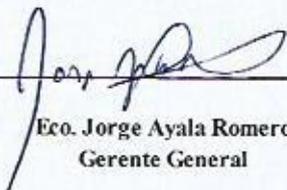

Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

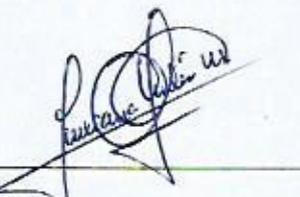
AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2018 y 2017

	US\$	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	19	74,708	109,489
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		<u>74,708</u>	<u>109,489</u>
Gastos de operación			
Gastos de administracion	20	28,228	66,050
Gastos Financieros	20	61	28
Total gastos de operación		<u>28,289</u>	<u>66,078</u>
Utilidad en operación		46,419	43,411
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	17	46,419	43,411
Participación trabajadores sobre utilidades	17	<u>6,963</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		39,456	43,411
Impuesto a la renta	17	9,997	9,551
Utilidad neta		<u><u>29,459</u></u>	<u><u>33,860</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 FLUJOS DE EFECTIVO

31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 105,670	69,691
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-97,228.18	-27,826
Pagos a y por cuenta de los empleados		-
Dividendos pagados		-
Impuesto sobre la renta pagados	-8,955	-41,979
Intereses recibidos		-
Otros	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-514</u>	<u>-114</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-172	-
Adquisición de intangibles (marca, dominio)		
Otros		
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-172</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Aumento de capital	-	800.00
Otros		
Aumento en sobregiros bancarios	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>800.00</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	-685.60	686.00
Efectivo al inicio del año	686.47	-
Efectivo al final del año	<u>US\$ 1</u>	<u>686.00</u>

P A S A N

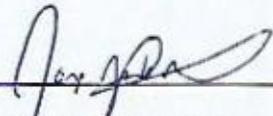
AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.
 (Quito - Ecuador)
 (Guayaquil - Ecuador)

VIENEN

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$ 46,418.98	43,411
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	-9,996.67	-9,551
Gasto por participación de trabajadores	-6,962.85	-
Total partidas conciliatorias	<u>-16,959.52</u>	<u>-9,551</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	30,962	-39,798
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-61,932	-
(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	-8,326	44,165
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	952	1,036
Incremento (disminución) en beneficios empleados	7,330	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
Incremento (disminución) en otros pasivos	1,041	13,756
Total cambios en activos y pasivos	<u>-29,973</u>	<u>-33,974</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operaci	<u>US\$ -514</u>	<u>-114</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Ego. Jorge Ayala Romero
 Gerente General


 Ing. Yuxiana Aviles Morales
 Contadora General

AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital pagado \$000	Aporte para futuro aumento de capital 0	Reserva legal 0	Reserva fluctuativa 0	Otros Resultados Interiores 0	Utilidades/Perdidas acumuladas 0	Utilidades/Perdidas del ejercicio 0	Total \$000
Saldo al 31 de Mayo del 2017	US\$ 800	0	0	0	0	0	0	800
Más (menos) transacciones durante el año								
Traspaso de Resultados								
Distribución de dividendos								
Ajustes por reconocimiento del Oti								
Otros resultados Integrales								
Utilidad del ejercicio							33,860	33,860
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 800	0	0	0	Garancia/Perdida actuarial 0	0	33,860	34,660
Más (menos) transacciones durante el año								
Traspaso de Resultados								
Distribución de dividendos								
Ajustes por reconocimiento del Oti								
Otros resultados Integrales								
Utilidad del ejercicio							-33,860	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	US\$ 800	0	0	0	0	33,860	29,459	29,459

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 2018**

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 períodos en los cuales se relacionan.

6. Efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2018:

<u>Detalle</u>	US\$	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Produbanco		1	686
Total		1	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 2018 el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

<u>Detalle</u>	US\$	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes No Relacionados		3,359	20,754
Relacionados		<u>5,477</u>	<u>19,044</u>
Total		8,836	39,798
Relacionadas			
NEOCOMERCIO S.A.			2,459
TRANSVISOR S.A.			<u>900</u>
Total Relacionadas			3,359
No Relacionadas			
GALT ECUADOR GALT S.A.			1,995
LOPEZ TOSCANO MARIO FRANCISCO			278
VALAREZO & ASOCIADOS			<u>3,204</u>
Total no Relacionadas			5,477

8.- Otras Relacionadas y No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de las otras cuentas por cobrar son las que sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Relacionadas	35,087	34,718
No Relacionadas	<u>79,350</u>	<u>15,244</u>
Total	114,437	49,962

Se adjunta detalle de las otras cuentas con relacionadas.

Otras Relacionadas	Total
Junior Franquicia	369
Chikyplace C. Ltda.	8,204
Chiky Express Sur	4,415
Bizwellconsulting Group	22,100
Total Relacionadas	35,087

9.- Activo Fijo

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2018 son los que sigue:

Costo	US\$	Equipos de computación
01 de Enero del 2018		0
Adiciones		199
Baja		
31 de Diciembre del 2018		<u>199</u>
Depreciación acumulada		Equipos de computación
01 de Enero del 2018		
Adiciones		33
Baja		
31 de Diciembre del 2018		<u>33</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>165</u>

10.- Crédito Tributario

El detalle del crédito tributario al 31 de diciembre del 2018:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Credito Tributario Iva	628	3,171
Total	628	3,171

11.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Proveedores	1,670	44,000
Relacionadas	34,168	165
Total	35,839	44,165

Detalle de cuentas por pagar relacionadas y no relacionadas

No Relacionadas	
FORACRIL S.A.	33,884.00
KROBER LIBERTY LIMA HIDALGO	59.40
SILARGLOBAL S.A.	135.07
VALLE CHIRIBOGA CARLOS ALEX	90.00
Total no relacionadas	34,168.47

Relacionadas	
NEOCOMERCIO SA	1,670.46
Total relacionadas	1,670.46

12.- Obligaciones corrientes e Impuesto por Pagar

Las obligaciones corrientes y el Impuesto por Pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 es:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Retenciones Fte	2703	2308
Retenciones Iva	126	2010
Impuestos por Pagar	860	1978
Impuestos a la Renta	8503	7461
Total	12,192	13,756

13.- Otras Cuentas por Pagar

Estas cuentas al 31 de diciembre del 2018 son de:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Relacionadas	3,461	1,036
Total	3,461	1,036

14.- Participación de Trabajadores

La participación de trabajadores al 31 de diciembre del 2018 son de:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
PTU 15%	6,963	-
Total	6,963	-

15.- Obligaciones con el IESS

Las obligaciones con el IESS al 31 de diciembre del 2018 son de:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Aporte Personal	189	-
Aporte Patronal	223	-
Iece - Setec	20	-
Prestamos Hipotecarios	700	-
Total	1,132	-

16.- Otras Obligaciones a empleados

Los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2018 son de:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Decimo Tercero	167	0
Decimo Cuarto	64	0
Vacaciones	83	0
Total	314	0

17.- 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 2018 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	US\$
Base antes de imp	39,456	43,411
Mas Gastos no deducibles	531	2
Menos Otras deducciones		
Base imponible	<u>39,987</u>	<u>43,413</u>
Impuesto a la Renta Causado	9,997	9,551
Retenciones año 2016	<u>1,494</u>	<u>2,090</u>
Impuesto a pagar/ Credito Tributario	8,503	7,461

18.- Capital social

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

19.- 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>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Honorarios Profesionales	<u>74,708</u>	<u>109,489</u>
Total	74,708	109,489

20.- Gastos de Administración y Venta

Al 31 de diciembre del 2018, el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Administrativo		
Sueldo	2,000	-
Aporte a la Seguridad Social	243	-
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	314	-
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	21,972	-
Mantenimientos y Reparaciones	404	65
Transporte	20	12
Gastos de Viaje	-	154
Impuestos y Contribuciones	76	-
Depreciaciones	27	-
Otros Gastos	3,171	65,820
Gastos Financieros		
Comisiones	<u>61</u>	<u>28</u>
Total Gastos	28,289	66,078

21.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de marzo del 2019.