

**AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

**AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**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

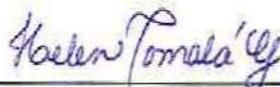
NIIF. –Normas Internacionales de Información Financiera

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

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Activos</u>	NOTAS	2019	2018
<b>Activo corriente:</b>	<b>US\$</b>		
Bancos	6	43	1
Cuentas por cobrar:			
Clientes Relacionados	7	0	3,359
Clientes No Relacionados	7	4,091	5,477
Otros Relacionadas	8	42,062	35,087
Otros No Relacionadas	8	87,876	79,350
Crédito Tributario	9	1,525	628
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>135,554</b>	<b>123,902</b>
 <b>Activo No Corriente:</b>			
Equipos y mobiliarios	10	1,500	199
Menos depreciación acumulada	10	415	27
<b>Total equipos y mobiliarios, neto</b>		<b>1,085</b>	<b>172</b>
 <b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>US\$ 136,682</b>	<b>124,074</b>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Ing. Helen Tomala Garcia  
Gerente General



Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

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

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	NOTAS	2019	2018
<b>Pasivo Corriente:</b>	US\$		
Cuentas por Pagar			
Proveedores Relacionadas	11	3,650	1,670
Proveedores No Relacionadas	11	33,884	34,168
Obligaciones Corrientes	12	12,207	3,690
Impuesto Renta por Pagar	12	525	8,503
Participacion de Trabajadores	14	1,090	6,963
Obligaciones con el IESS	15	916	1,132
Otros Relacionados	13	8,598	3,461
Dividendos	18	33,860	-
Otros beneficios a empleados	16	953	314
Anticipo de Cliente	17	6,000	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>101,684</b>	<b>59,901</b>
<b>Pasivo No Corriente:</b>			
Jubilación Patronal		12	12
Desahucio		41	41
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>53</b>	<b>53</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>101,737.25</b>	<b>59,954</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital acciones-suscrito 1600 suscritas de US\$1 cada una	20	800	800
Reserva Legal		-	-
Reserva Facultativa		-	-
Aporte para futuras capitalizaciones		-	-
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		29,459	33,860
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		4,685	29,459
<b>Total patrimonio</b>		<b>34,944</b>	<b>64,120</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	US\$	<b>136,682</b>	<b>124,074</b>
		-	-

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

*Helen Tomala Garcia*

Ing. Helen Tomala Garcia  
Gerente General

*Yuxiana Aviles Morales*

Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

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

ESTADO DE RESULTADOS  
31 de diciembre del 2019 y 2018

	US\$	2019	2018
Ventas	21	48,969	74,708
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		48,969	74,708
Gastos de operación			
Gastos de administracion	22	41,647	28,228
Gastos Financieros	22	53	61
Total gastos de operación		41,700	28,289
Utilidad en operación		7,270	46,419
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		7,270	46,419
Participación trabajadores sobre utilidades	14	1,090	6,963
Utilidad antes de impuesto a la renta		6,179	39,456
Impuesto a la renta	19	1,494	9,997
Utilidad neta		4,685	29,459

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Ing. Helen Tomala Garcia  
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 2019 y 2018

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 44,213	105,670
Otros cobros de Operación	-897	-
Efectivo pagado a proveedores	6,833	-97,228
Pagos a y por cuenta de los empleados	-6,540	-
Impuesto sobre la renta pagados	-955	-8,955
Otros gastos de operación	-42,612	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	42	-514
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-172
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-172
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Dividendos Pagados	-	-
Aumento en sobregiros bancarios	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-	-
Aumento (Disminución) neto en efectivo	42	-586
Efectivo al inicio del año	1	686
Efectivo al final del año	US\$ 43	1

P A S A N .....

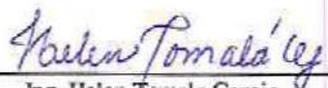
AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN .....

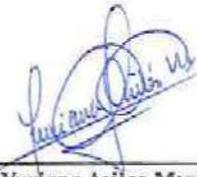
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto  
por las actividades de operación

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$ 7,269.68	46,419
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y amortización	388.25	-
Otros		
Gasto por impuesto a la renta	-1,494.43	-9,997
Gasto por participación de trabajadores	-1,090.45	-6,963
Total partidas conciliatorias	<u>-2,196.63</u>	<u>-16,960</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-10,756	30,962
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-61,932
(Incremento) disminución en otros activos	-2,198	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,696	-8,326
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5,137	952
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-5,233	7,330
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	6,000	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	324	1,041
Total cambios en activos y pasivos	<u>-5,031</u>	<u>-29,973</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>US\$ 42</u>	<u>-514</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Ing. Helen Tomala Garcia  
Gerente General



Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

AYALA & MENDOZA CONSULTORES ANCONCA C.A.  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros Resultados Integrales	Utilidades acumuladas	Utilidades (Pérdidas) del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	US\$ 800	0	0	0	0	33,860	0	34,660
Más (menos) transacciones durante el año								
Traspaso de Resultados								
Distribución de Dividendos								
Ajustes por reconocimiento del Oti								
Otros resultados Integrales							29,459	29,459
Utilidad del Ejercicio								
Saldos al 31 de diciembre del 2018	US\$ 800	0	0	0	0	33,860	29,459	64,120
Más (menos) transacciones durante el año								
Traspaso de Resultados								
Distribución de Dividendos								
Ajustes por reconocimiento del Oti								
Otros resultados Integrales							29,459	29,459
Utilidad del Ejercicio								
Saldos al 31 de diciembre del 2019	US\$ 800	0	0	0	0	29,459	4,685	34,944

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

*Helen Tomala'cy*  
 Ing. Helen Tomala Garcia  
 Gerente General

*Ing. Yuxian Aviles Morales*  
 Contadora General

**AYALA & MENDOZA CONSULTORES AMCONCA C.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**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 YMES 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 devengados 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 2019:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Banco Produbanco		43	1
<b>Total</b>		<b>43</b>	<b>1</b>

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 2019 el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Cientes No Relacionados		0	3,359
Relacionados		4,091	5,477
<b>Total</b>		<b>4,091</b>	<b>8,836</b>
<b>No Relacionados</b>			
LOPEZ TOSCANO MARIO FRANCISCO			326
LUBRICANTES Y LACAS C LTDA LUBRILACA			1
PAZMIÑO CAMPOS CARLOS JACINTO			560
VALAREZO Y ASOCIADOS VALASOC CIA LTDA			3204
<b>Total No Relacionadas</b>			<b>4091</b>

## 8.- Otras Relacionadas y No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de las otras cuentas por cobrar son las que sigue:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Relacionados		42,062	35,087
No Relacionados		87,876	79,350
<b>Total</b>		<b>129,938</b>	<b>114,437</b>

### 9.- Crédito Tributario

El detalle del crédito tributario por IVA al 31 de diciembre del 2019:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Credito Tributario Iva		1,525	628
<b>Total</b>		<b>1,525</b>	<b>628</b>

### 10.- Activo Fijo

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2019 son los que sigue:

		<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
<b>Costo</b>	US\$		
01 de Enero del 2018		0	0
Adiciones		199	199
31 de Diciembre del 2018		<u>199</u>	<u>199</u>

		<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
<b>Depreciación acumulada</b>			
01 de Enero del 2018		0	0
Adiciones		-27	-27
31 de Diciembre del 2018		<u>-27</u>	<u>-27</u>

Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>172</u>	<u>172</u>
-----------------------------	------	------------	------------

		<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
<b>Costo</b>	US\$		
01 de Enero del 2019		199	199
Adiciones		1,301	1,301
Baja			
31 de Diciembre del 2019		<u>1,500</u>	<u>1,500</u>

		<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
<b>Depreciación acumulada</b>			
01 de Enero del 2019		-27	-27
Adiciones		-388	-388
Baja			
31 de Diciembre del 2019		<u>-415</u>	<u>-415</u>

Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>1,085</u>	<u>1,085</u>
-----------------------------	------	--------------	--------------

**11.- Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Proveedores		33,884	34,168
Relacionados		3,650	1,670
<b>Total</b>		<b>37,534</b>	<b>35,838</b>

Detalle de cuentas por pagar relacionadas y no relacionadas

<b>Otras Relacionados</b>	
NEOCOMERCIO S.A.	3,650
<b>Total No Relacionadas</b>	<b>3,650</b>

<b>Otras No Relacionados</b>	
FORACRIL S.A.	33,884
<b>Total No Relacionadas</b>	<b>33,884</b>

**12.- Obligaciones corrientes e Impuesto por Pagar**

Las obligaciones corrientes y el Impuesto por Pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 es:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Retenciones Fte		3,381	2,703
Retenciones Iva		960	126
Impuestos por Pagar		2,036	-
Impuesto a la Renta		6,355	9,363
<b>Total</b>		<b>12,732</b>	<b>12,192</b>

**13.- Otras Cuentas por Pagar**

Estas cuentas al 31 de diciembre del 2019 son de:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Relacionadas		8,598	3,461
<b>Total</b>		<b>8,598</b>	<b>3,461</b>

#### 14.- Participación de Trabajadores

La participación de trabajadores al 31 de diciembre del 2019 son de:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
PTU 15%		1,090	6,963
<b>Total</b>		<b>1,090</b>	<b>6,963</b>

#### 15.- Obligaciones con el IESS

Las obligaciones con el IESS al 31 de diciembre del 2019 son de:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Aporte Personal		95	189
Aporte Patronal		112	223
Iece-Setec		10	20
Prestamos Hipotecarios		700	700
<b>Total</b>		<b>916</b>	<b>1,132</b>

#### 16.- Otras Obligaciones a empleados

Los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019 son de:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Decimo Tercer Sueldo		83	167
Decimo Cuarto Sueldo		328	64
Vacaciones		542	83
<b>Total</b>		<b>953</b>	<b>314</b>

#### 17.- Anticipo de Clientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los que sigue:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Anticipo de Clientes		6,000	0
<b>Total</b>		<b>6,000</b>	<b>0</b>

### 18.- Dividendos por Pagar

Los movimientos de los dividendos por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>
Dividendos	33,860
<b>Total</b>	<b>33,860</b>

Corresponde a las utilidades del año 2017 que permanecían en utilidades acumuladas.

### 19.- 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 2019 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>	US\$	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Base antes de Imp		6,179	39,456
Mas Gastos No Deducibles		614	531
Menos Otras Deducciones			
Base Imponible		<u>6,793</u>	<u>39,987</u>
Impuesto a la Renta Causado		1,494	9,997
Retenciones Año 2019		<u>969</u>	<u>1,494</u>
Impuesto a Pagar/Credito tributario		525	8503

### 20.- Capital social

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

### 21.- 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>US\$</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Servicios Prestados		48,969	74,708
<b>Total</b>		<b>48,969</b>	<b>74,708</b>

## 22.- Gastos de Administración y Venta

Al 31 de diciembre del 2019, el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Administrativo</b>			
Sueldo		12,033	2,000
Aporte a la Seguridad Social		1,342	243
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		3,110	314
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		24,042	21,972
Mantenimientos y Reparaciones		310	404
Transporte		10	20
Gastos de Viaje		-	-
Impuestos y Contribuciones		468	76
Depreciaciones		388	27
Otros Gastos		134	31,714
<b>Gastos Financieros</b>			
Comisiones		53	61
<b>Total Gastos</b>		<b>41,700</b>	<b>28,289</b>

## 23.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de marzo del 2020.