

NHACT ASESORES Y CONSULTORES TRIBUTARIOS S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

NHACT ASESORES Y CONSULTORES TRIBUTARIOS S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

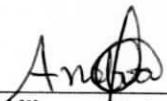
Estado de cambio en el patrimonio.

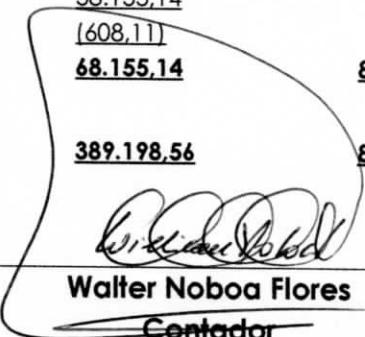
Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

NHACT ASESORES Y CONSULTORES TRIBUTARIOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalente a efectivo	182.484,29	191,89
Cuentas comerciales por cobrar	151.612,00	
Otras cuentas por cobrar	11.562,10	608,11
Activo por impuestos corrientes	22.159,41	
Total activo corriente	<u>367.817,80</u>	<u>800</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo (neto)	1.693,17	0
Documento por cobrar a largo plazo	19.687,05	
Total activo no corriente	<u>21.380,76</u>	<u>0</u>
Total activo	<u>389.198,56</u>	<u>800</u>
Pasivo		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar comerciales	88.296,59	0
Otras cuentas por pagar	20.678,30	0
Obligaciones por beneficios definidos	1.401,90	0
Anticipos de clientes	94.802,16	0
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17.639,26	
Participación trabajadores por pagar	13.375,48	0
	0	
Otros pasivos corrientes	3.187,84	
Total pasivo corriente	<u>239.381,53</u>	<u>0</u>
Pasivo no corriente		
Cuentas por pagar comerciales	82.270,00	0
Total pasivo no corriente	<u>82.270,00</u>	<u>0</u>
Total pasivo	<u>321.651,53</u>	<u>0</u>
Patrimonio de los accionistas:		
Aportes para futuras capitalizaciones	9.200,00	800
Capital pagado	800,00	
Resultados del ejercicio	58.155,14	0
Otro resultado integral	(608,11)	
Total patrimonio	<u>68.155,14</u>	<u>800</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>389.198,56</u>	<u>800</u>

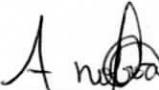

Liliana Noboa Quimi
Gerente General


Walter Noboa Flores
Contador

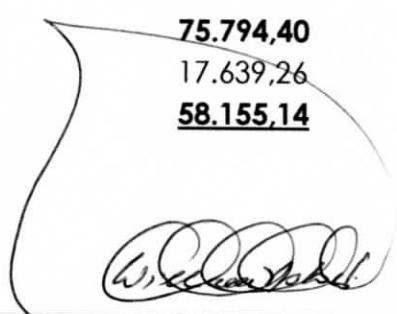
Ver notas de los estados financieros.

NHACT ASESORES Y CONSULTORES TRIBUTARIOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos:		
Ventas 12% (Prestación de servicios)	871.578,00	0
Total ingresos	<u>871.578,00</u>	0
Costos operativos:		
Costo de venta	(574.667,26)	0
Total costo de ventas	(574.667,26)	0
Gastos operativos		
Gastos de administración y venta	(207.740,86)	0
Total gastos	(207.740,86)	0
Total costos y gastos	(782.408,12)	0
Utilidad operativa	296.910,74	0
Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	<u>89.169,88</u>	
Provisión para participación de trabajadores	13.375,48	0
Utilidad antes de impuesto a la renta	75.794,40	0
Provisión de impuesto a la renta	17.639,26	0
Utilidad Neta	<u>58.155,14</u>	0



Liliana Noboa Quimi
Gerente General



Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NHACT ASESORES Y CONSULTORES TRIBUTARIOS S.A.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultado del presente ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	0,00	0,00	800,00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	0,00	0,00	800,00
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios a detallar	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00
Utilidad neta del año	0,00	0,00	58.155,14	58.155,14
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800,00	9.200,00	58.155,14	68.155,14

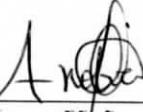

Liliana Noboa Quimi
Gerente General


Walter Noboa Flores
 Contador

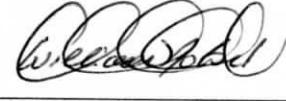
Ver notas de los estados financieros.

NHACT ASESORES Y CONSULTORES TRIBUTARIOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		(608.11)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio		
Impuesto a las ganancias pagado		
Otros pagos por actividades de operación		
Efectivo neto usado en actividades operativas		(608.11)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		
EFECTIVO EN CAJA Y BANCO		(608.11)
Saldo al inicio del año		800
Saldo al final del año		191.89
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en otros activos		(608.11)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios a empleados		
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		(608.11)



Liliana Noboa Quimi
Gerente General



Walter Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

NHACT ASESORES Y CONSULTORES TRIBUTARIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 19 de octubre de 2017, según Número de Repertorio No. 46.399, de la Superintendencia de Compañías, el 23 de octubre de 2017, queda inscrita, de fojas 44.126 a 44.134 número 12.944 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, con el Registro Único de Contribuyente No. 0993058297001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 714875 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social la asesoría y consultoría jurídica, financiera, administrativa, contable y tributaria para todo tipo de empresas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas, como lo exigen las leyes tributarias que rigen en el país.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro, ya que las mismas son corrientes y de gran probabilidad de efectivizarse el cobro de las mismas.

c. Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículo	5 años	20%
Accesorios de vehículo	5 años	20%

e. Cuentas y documentos por pagar

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

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en el impuesto a la renta por pagar, establecido en base a la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g. Cuentas por pagar relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas, son obligaciones que se mantienen con los accionistas por inyección de capital de trabajo a través de préstamos otorgados. Estas obligaciones no generan intereses a favor de los accionistas.

h. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes corresponden a los aportes a la seguridad social, y los beneficios de ley al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como lo establecen las leyes ecuatorianas.

i. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

j. Costos

Los costos de ventas se calculan sumando el inventario inicial más las compras del año e importaciones y restando el inventario final. El inventario final se lo calcula a través de una toma física de inventario al cierre del ejercicio fiscal.

k. Gastos.

Se registra al valor histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

l. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio. Este año la empresa no calcula ni reparte utilidades, ya que no encuentra en sus registros de nómina empleados a quien repartir dichas utilidades.

m. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago de impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2018, a liquidarse en abril del 2019.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo de 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.