

# **CONSULTORA DE FORMACIÓN INTEGRAL Y SUPERIOR CFISEC**

## **Contenido del Informe**

- Carta del Contador General
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

**CONFIDENCIAL**  
Administración y Finanzas  
Guayaquil, Marzo 2019

## **Informe del Contador**

A los señores Directores y Accionistas:

Revisado el Balance de Consultora de Formación Integral y Superior CFISEC al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el correspondiente estado de resultado por los periodos terminado.

Los estados financieros y notas presentadas al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se encuentran en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y en base a la normativa de la Superintendencia de Compañías y a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Basados a la revisión de los estados financieros interinos al 31 de diciembre de 2018 y 2018, no tenemos conocimiento de ajustes significativos que debieran ser efectuados a los mismos, para que estén de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

**CONSULTORA DE FORMACIÓN INTEGRAL Y SUPERIOR CFISEC**

**Balances Generales**  
Al 31 de Diciembre de 2018

Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2017
	US (Dólares)	US (Dólares)
<b>Activos</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Caja y Bancos	3	<b>1.808</b>
Inversiones Temporales		-
Cuentas por Cobrar	4	<b>3.839</b>
Inventario, alimentos y bebidas		-
Gastos anticipados, seguros		-
Total activos corrientes		<b>5.647</b>
		<b>3.475</b>
<b>Activos Fijos</b>		
Muebles y Enseres, neto	5	-
Equipos de Compuatción y Softw	5	-
Equipos de Audio, neto	5	-
Vehículo, neto	5	-
Total Activos Fijos		<b>13.376</b>
Otros Activos, depósitos en garantía		-
Total Activos no corrientes		<b>22.510</b>
Total Activos		<b>5.647</b>
		<b>25.985</b>
<b>Pasivos y patrimonio de accionistas</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Sobregiro bancario		-
Cuentas por pagar	6	<b>2.083</b>
Documentos por pagar		-
Gastos acumulados		<b>511</b>
Total pasivos corrientes		<b>2.594</b>
		<b>3.596</b>
Obligaciones a Largo Plazo		
Banco del Austro		-
		<b>11.320</b>
<b>Patrimonio de accionistas:</b>		
Capital social	7	<b>800</b>
Capital suscrito no pagado		-
Reserva legal		-
Reserva Facultativa		-
Utilidades retenidas		-
Utilidad del Ejercicio		<b>959</b>
Total patrimonio de accionistas		<b>2.253</b>
		<b>3.053</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de accionistas</b>		<b>5.647</b>
		<b>17.024</b>



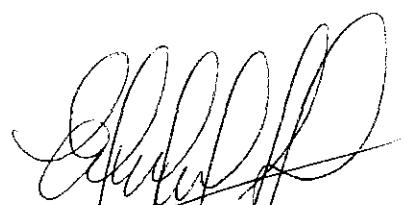
C.P.A. Roxana Escalante  
Centadora General



Christopher Alvarez  
Gerente General

**CONSULTORA DE FORMACIÓN INTEGRAL Y SUPERIOR CFISEC**  
**Estados de Resultados**  
Al 31 de Diciembre de 2018

	<u>Notas</u>	<b>Diciembre 2018</b> US (Dólares)	<b>Diciembre 2017</b> US (Dólares)
<b>Ingresos</b>			
Ingresos	8	19.370	-
Otros Ingresos			-
		<u>19.370</u>	<u>-</u>
<b>Costos y gastos de operación</b>			
Servicios de personal y sueldos		( 3.838)	
Servicio de Administración		-	
Publicidad y propaganda	9	-	
Mantenimiento y reparaciones	9	-	
Arriendos de locales		-	
Otros	9	-	
Costo bar restaurante		-	
		<u>( 3.838)</u>	<u>-</u>
Gastos Administrativos	10	<u>( 12.124)</u>	<u>-</u>
Utilidad de operaciones		3.408	-
Otros ingresos-egresos			
Intereses ganados		-	
Otros Egresos		-	
		<u>-</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		3.408	-
Participación de trabajadores		( 511)	-
Impuesto a la Renta		( 644)	-
		<u>( 1.155)</u>	<u>-</u>
Utilidad Neta		<u>2.253</u>	<u>-</u>



C.P.A Roxana Escalante  
Contadora General



Christopher Alvarez  
Gerente General

# **Consultora de Formación Integral y Superior CFISEC**

## **Notas a los Estados Financieros**

31 de Diciembre de 2018

### **1. Actividades**

La Compañía fue constituida en Julio del 2018 en Ecuador y su principal actividad es dedicarse a las operaciones de enseñanza, comercialización, distribución, promoción capacitación, asesoramiento.

### **2. Políticas Contables Significativas**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y a normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reflejados en los estados financieros pueden diferir.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y están expresados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, la cual es la moneda oficial en la República del Ecuador.

#### **Activos Fijos**

Está registrado al costo de adquisición, el cual no excede al valor de mercado. Los activos son depreciados depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

#### **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros reconocidos por la compañía son: caja y bancos, cuentas por cobrar, sobregiro bancario, documentos por pagar, cuentas por pagar. Los saldos de estas cuentas no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

#### Ingresos y Costos

Son registrados sobre la base del devengado.

#### 3. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017 caja y bancos consisten de lo siguiente:

	<u>dic-18</u> US Dólares	<u>dic-17</u> US Dólares
Caja	-	
Bancos	<b>1.808</b>	-
Depósitos en tránsito	-	
Encaje	-	
Fondos progresivo	-	
	<b>1.808</b>	-

#### 4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del año 2018 y 2017 las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>dic-18</u> US Dólares	<u>dic-17</u> US Dólares
Compañías emisoras de tarjetas de crédito	-	
Anticipos a proveedores	-	
Compañías relacionadas	-	
Accionistas	-	
Crédito tributario IVA	<b>501</b>	-
Retenciones impuesto a la renta	<b>314</b>	
Empleado	-	
Otras	<b>3.023</b>	
	<b>3.839</b>	-

Retenciones de impuesto a la renta representan créditos tributarios no compensados y los que se encuentran pendiente de compensar en el año 2018.

Impuesto al Valor Agregado representa crédito tributario a favor de la compañía.

## 5. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del año 2018 y 2017 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>dic-18</u> US Dólares	<u>dic-17</u> US Dólares
Proveedores	419	
Impuestos por pagar	1.664	
Cuentas por Pagar Largo Plazo	-	-
	<u>2.083</u>	<u>-</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30 días y sin interés.

## 6. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social consiste de USD \$ 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de USD \$ 1.00.

## 7. Ingresos

Los Ingresos consisten de lo siguiente:

	<u>dic-18</u> US Dólares	<u>dic-17</u> US Dólares
Ingresos	19.370	-
	<u>19.370</u>	<u>-</u>

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 8. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos consisten de lo siguiente:

	<u>dic-18</u> US Dólares	<u>dic-17</u> US Dólares
Servicio de agua, luz, teléfono e internet	-	-
Insumos y artículos de oficina	8.782	-
Honorarios profesionales	-	-
Impuesto al valor agregado	-	-
Mantenimiento y reparaciones	-	-
Movilización	-	-
Alimentación	-	-
Otros	<u>3.342</u>	-
	<u>12.124</u>	-



Christopher Alvarez  
Gerente General



Roxaria Escalante Muñoz  
Contadora General