

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 2020

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 2019 y 2018 el correspondiente estado de resultado por los periodos terminado.

Los estados financieros y notas presentadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 2019 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 CFI SEC

Balances Generales

Al 31 de Diciembre de 2019

	Notas	Diciembre 2019 US (Dólares)	Diciembre 2018 US (Dólares)
Activos			
Activos Corrientes			
Caja y Bancos	3	1,808	1,808
Inversiones Temporales		-	
Cuentas por Cobrar	4	3,177	3,839
Inventario, alimentos y bebidas		-	
Gastos anticipados, seguros		-	
Total activos corrientes		4,985	5,647
Activos Fijos			
Muebles y Enseres, neto	5	-	-
Equipos de Computación y Softw	5	-	-
Equipos de Audio, neto	5	-	-
Vehículo, neto	5	-	-
Total Activos Fijos		-	-
Otros Activos, depósitos en garantía		-	
Total Activos no corrientes		-	-
Total Activos		4,985	5,647

	Notas	Diciembre 2019 US (Dólares)	Diciembre 2018 US (Dólares)
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes:			
Sobregiro bancario		-	
Cuentas por pagar	6	722	2,083
Documentos por pagar		-	
Gastos acumulados		741	511
Total pasivos corrientes		1,463	2,594
Obligaciones a Largo Plazo			
Banco del Austro		-	-
Patrimonio de accionistas:			
Capital social	7	800	800
Capital suscrito no pagado		-	-
Reserva legal		-	-
Reserva Facultativa		-	
Utilidades retenidas		2,253	2,253
Utilidad del Ejercicio		469	-
Total patrimonio de accionistas		3,522	3,053
Total pasivo y patrimonio de accionistas		4,985	5,647

C.P.A. Roddy Mantilla
Contador General

Fresia Tomalá González
Gerente General

CONSULTORA DE FORMACIÓN INTEGRAL Y SUPERIOR CFI SEC

Estados de Resultados

Al 31 de Diciembre de 2019

	<u>Notas</u>	Diciembre 2019 US (Dólares)	Diciembre 2018 US (Dólares)
Ingresos			
		35,136	19,370
Ingresos	8	-	-
Otros Ingresos		35,136	19,370
Costos y gastos de operación			
		-	
Servicios de personal y sueldos		(7,688)	(3,838)
Servicio de Administración		-	-
Publicidad y propaganda	9	(20.00)	-
Mantenimiento y reparaciones	9	-	-
Arriendos de locales		(3,050.00)	-
Otros	9	-	-
Costo bar restaurante		-	-
		(10,758)	(3,838)
Gastos Administrativos	10	(19,631)	-
Utilidad de operaciones		4,747	3,408
Otros ingresos-egresos			
Intereses ganados		-	-
Otros Egresos		(4,000.00)	-
		(4,000.00)	-
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		747	3,408
Participación de trabajadores		(112)	(511)
Impuesto a la Renta		(166)	(644)
		(278)	(1,155)
Utilidad Neta		469	2,253

C.P.A. Roddy Mantilla
Contador General

Fresia Tomalá González
Gerente General

Consultora de Formación Integral y Superior CFISEC

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2019

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 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 25% 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 2019 y 2018 caja y bancos consisten de lo siguiente:

	dic-19	dic-18
	US Dólares	US Dólares
Caja	-	-
Bancos	1,808	1,808
Depósitos en tránsito	-	-
Encaje	-	-
Fondos progresivo	-	-
	1,808	1,808

4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del año 2019 y 2018 las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	dic-19	dic-18
	US Dólares	US Dólares
Crédito tributario IVA	127	501
Retenciones impuesto a la renta	233	314
Empleado	-	-
Otras	2,817	3,023
	3,177	3,839

Retenciones de impuesto a la renta representan créditos tributarios no compensados y los que se encuentran pendiente de compensar en el año 2019.

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

5. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del año 2019 y 2018 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	dic-19	dic-18
	US Dólares	US Dólares
Proveedores	556	419
Impuestos por pagar	166	1,664
Cuentas por Pagar Largo Plazo	-	-
	<u>722</u>	<u>2,083</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 2019 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:

	dic-19	dic-18
	US Dólares	US Dólares
Ingresos	35,136	19,370
	<u>35,136</u>	<u>19,370</u>

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos consisten de lo siguiente:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
	US Dólares	US Dólares
Servicio de agua, luz, teléfono e internet	-	-
Insumos y artículos de oficina	10,481	8,782
Honorarios profesionales	8,875	-
Impuesto al valor agregado	-	-
Mantenimiento y reparaciones	246	-
Movilización	-	-
Alimentación	-	-
Otros	30	3,342
	<u>19,631</u>	<u>12,124</u>


Fresia Tomalá González
Gerente General


Roddy Mantilla
Contador General