

-INFORME A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA
CECFECONSULTORES C.L.

Estimados socios:

Por medio del presente y cumpliendo con lo concerniente al departamento de contabilidad ponemos a disposición el informe financiero con sus respectivas notas del periodo comprendido del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018 de la empresa CECFECONSULTORES C.L.:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA		SALDO	NOTAS
1.	ACTIVO		6,284.57	
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		5,484.57	
1.1.1.02.01	Caja y Equivalentes de Caja	517.35		4
1.1.2.01.03	Cientes NO Relacionados Locales	2,335.64		5
1.1.2.01.05	Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	1,000.00		5
1.1.2.01.71	Garantías por alquiler	600.00		5
1.1.2.02.02	Crédito Tributario IVA Saldo a Favor	385.61		6
1.1.2.03.03	Anticipo por Retención Recibidas Renta	16.30		6
1.1.4.01.04	Anticipo Proveedores	629.67		7
1.2.	ACTIVO FIJO		800.00	
1.2.2.02.01	Muebles y Enseres	800.00		8
TOTAL ACTIVO			<u>(6,284.57)</u>	
2.	PASIVO		9,453.72	
2.1.	PASIVO CORRIENTE O CORTO PLAZO		9,453.72	
2.1.1.02.01	Proveedores NO Relacionados Locales	4.17		9
2.1.3.02.01	Prestamo Socios	6,640.55		9
2.1.4.03.04	IVA por pagar del mes	0.80		10
2.1.4.03.05	Retencion Impuestos por Pagar Iva/Renta	1,245.60		10
2.1.7.01.01	Anticipos de Clientes	1,562.60		11
3.	PATRIMONIO		1,000.00	
3.1.	CAPITAL		1,000.00	
3.1.1.01.01	Capital Social	1,000.00		12
INGRESOS			(7,762.04)	
EGRESOS			11,931.19	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)			<u>(4,169.15)</u>	13
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:			<u>6,284.57</u>	

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS	NOTAS
4.	INGRESOS	7,762.04	14
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	7,762.04	
4.1.1.01.02	Ventas Gravadas 12%	7,762.04	
5.	EGRESOS	-11,931.19	15
5.1.	COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-11,909.12	
5.1.2.03.01	Gasto Honorarios Profesionales y Dietas	-1,673.33	
5.1.2.03.03	Gasto Arrendamiento de Inmuebles	-1,358.57	
5.1.2.03.05	Gasto Combustibles, Lubricantes	-58.03	
5.1.2.03.07	Gasto Suministros y Materiales	-1,223.57	
5.1.2.03.08	Gasto Transporte	-67.06	
5.1.2.03.12	Gasto de Gestión	-15	
5.1.2.03.14	Gasto Impuestos, Contribuciones y otros	-10.27	
5.1.2.03.16	Gasto Luz Eléctrica	-58.79	
5.1.2.03.18	Gasto Telefonía y Telecomunicaciones	-399.15	
5.1.2.03.19	Gasto Suministros de Oficina	-144.86	
5.1.2.03.20	Gasto Suministros de Limpieza	-222.19	
5.1.2.03.21	Gasto Imprenta	-103.6	
5.1.2.03.22	Gasto Alimentacion y Refrigerios	-1,523.66	
5.1.2.03.23	Gasto Otros Servicios	-1,252.77	
5.1.2.03.24	Gasto Servicios Bancarios	-66.65	
5.1.2.03.26	Gasto Parqueadero/estacionamiento	-25.69	
5.1.2.04.01	Gasto Publicidad	-2,642.57	
5.1.2.04.02	Gasto Promotores	-840.91	
5.1.2.04.04	Gasto Uniformes Vendedores	-55.36	
5.1.2.04.05	Gasto Redes Sociales	-167.09	
5.2.	EGRESOS NO OPERACIONALES	-22.07	
5.2.1.01.01	Gasto Impuestos Asumidos	-22	
5.2.1.01.02	Gasto Diferencias en contra/a favor	-0.07	
RESULTADO: PERDIDA DEL EJERCICIO		-4,169.15	13

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

<u>Detalle</u>	<u>Notas</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Pérdida Acumulada</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	12	1,000.00				1,000.00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	13	(4,169.15)				(4,169.15)
Saldo al 31 de diciembre de 2018		(3,169.15)	-	-	-	(3,169.15)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	\$ 517.35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	\$ (5,723.20)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$ 10,173.30
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	7,762.04
Otros cobros por actividades de operación	95010105	2,411.26
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(11,931.19)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(11,931.19)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(3,965.31)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(1,400.00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(800.00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(600.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	7,640.55
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	7,640.55
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	517.35
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	517.35
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(4,169.15)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(1,554.05)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(2,335.64)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(1,000.00)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(629.67)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	844.49
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	1,562.60
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	4.17
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(5,723.20)

Notas a los Estados Financieros:

Del periodo comprendido del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

1. Información General

CECFECONSULTORES C. L., constituida en la ciudad de Quito, cantón Quito, provincia de Pichincha, el día veinte y cuatro de Julio de dos mil dieciocho (24/Jul/2018); ante el Doctor JUAN CARLOS MORALES LASSO, Notario Décimo del cantón Quito, el domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua se constituye la empresa con los siguientes socios:

SOCIOS	CAPITAL SOCIAL	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
CORONEL HERRERA NANCY LUCIA	\$560.00	560	56%
BARRIGA CORDOVA MARÍA ELENA	\$150.00	150	15%

FREIRE ARIAS JUAN GABRIEL	\$150.00	150	15%
SANGUÑA IZURIETA MIGUEL PATRICIO	\$100.00	100	10%
BAUTISTA CAICEDO AMANDA MARILU	\$40.00	40	4%
TOTALES	\$1,000.00	1000	100%

La empresa cuyo objeto social es la educación de nivel técnico o tecnológico superior, pedagógico, de artes, destinados a la formación y capacitación, entre otras.

2. Bases de Presentación

Los estados financieros conjuntamente con sus notas son responsabilidad de la administración de la empresa y han sido elaborados de acuerdo a la Normas de Información Financieros para PYMES vigentes.

Los estados financieros se registran en base a su costo histórico y en lo que se refiere el activo de planta y equipo en cuanto se adquiera se registra su depreciación a valor razonable a partir de los respaldos documentados que mantiene la compañía.

Los estados están expresados en moneda de circulación legal en Ecuador, esto es Dólar de Estados Unidos de América.

3. Políticas Contables Significativas

Entre las principales políticas contables se detallan a continuación:

El efectivo y equivalentes de efectivo se consideran todos los valores que se pueden transformar en dinero líquido esto es caja y bancos.

La empresa no dispone de inventarios debido a su objeto social.

En lo referente a Propiedad, Planta y Equipo comprende el precio de adquisición más los costos directamente relacionados con el activo y ubicación de la misma, además de su puesta a punto para su funcionamiento.

De igual manera el costo de propiedad planta y equipo se depreciará de acuerdo con el método de línea recta. Ya sea la vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación serán revisados al final de cada año, de existir diferencia razonable entre el

registro contable en relación a los activos se ajustarán de acuerdo a la realidad del activo en cuestión.

La vida útil será considerada de acuerdo al siguientes cálculo: muebles y equipos de oficina de 5 a 10 años, vehículos de 2 a 9 años según el estado, equipos de cómputo de 1 a 5 años.

Las provisiones son registrados por una obligación que se genera en el presente de acuerdo a la normativa legal se debe pagar en una fecha determinada (XIII, XIV, Vacaciones) y se requiere de los recursos para cancelar dichas obligaciones, las mismas que una vez liquidadas se determinará la variación en caso de existir entre la provisión y el valor pagado y poder ajustarlos bajo una mejor estimación.

Para el año 2018 no se ha realizado el cálculo matemático actuarial, debido a que no se tiene personal laborando en la empresa y por otra parte a partir de éste año no existe obligación hacerlo.

Las ventas se registrarán al valor del servicio prestado según cada caso, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que haya decidido la empresa bajo autorización de la Junta de Socios.

Los otros ingresos se registran por actividades no operativas a valor razonable en el momento que se ha hecho efectivo el ingreso.

Todos los gastos se reconocen en el momento que son incurridos independientemente de la fecha de pago.

Los gastos financieros se registran en el momento en que incurren de acuerdo al estado de cuenta bancarios. La empresa no paga intereses por créditos recibidos por partes relacionadas.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja - Bancos: Dentro de este rubro están dineros recibidos por ventas y créditos recibidos por los socios de la empresa como el aporte de capital inicial.

5. Cuentas por Cobrar

Clientes: Se detalla los clientes relacionados con las capacitaciones que se realizaron durante el año 2018

Otras Cuentas por Cobrar: Por cuentas con socios pendientes de cobrar

Garantías en arriendos: Dineros depositados como garantías en arriendos de establecimiento de la empresa.

6. Impuestos a favor

Crédito Tributario del iva: Crédito tributario a favor por las adquisiciones realizadas.

Anticipo de Retención Recibidas: Que registra las retenciones recibidas del Impuesto a la Renta recibidas.

7. Anticipo Proveedores

Por pagos realizados a proveedores a liquidar con los respectivos comprobantes de venta.

8. Propiedad Planta y Equipo

Se adquirieron mesas para el centro de capacitación.

9. Cuentas por Pagar

Se detalla los valores que los socios han facilitado a la empresa para sus actividades

10. Impuestos por Pagar

Se registra el detalle de impuestos a pagar por parte de la empresa

11. Anticipos de Clientes

Se encuentra el detalle de los valores recibidos por los clientes que se deben entregar la capacitación respectiva con su factura.

12. Capital Social

Esta cuenta contable inicia con el aporte realizado por los socios esto es \$1,000.00 (UN MIL 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) repartidos de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SOCIAL	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
CORONEL HERRERA NANCY LUCIA	\$560.00	560	56%
BARRIGA CORDOVA MARÍA ELENA	\$150.00	150	15%
FREIRE ARIAS JUAN GABRIEL	\$150.00	150	15%
SANGUÑA IZURIETA MIGUEL PATRICIO	\$100.00	100	10%
BAUTISTA CAICEDO AMANDA MARILU	\$40.00	40	4%
TOTALES	\$1,000.00	1000	100%

13. Resultados del Ejercicio:

Dentro del año 2018 se registra pérdida del ejercicio, por las transacciones realizadas durante agosto a diciembre.

14. Ingresos

Ingresos: Existen ingresos por ventas de servicio de capacitación.

15. Costos y Gastos

Costos y Gastos: Existen gastos operacionales registrados en el periodo según muestran los balances.

16. Patrimonio

Capital: Existe el aporte inicial de los socios de acuerdo a su constitución de \$1,000.00.

17. Organismos de Control

En lo que se refiere a la Administración Tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones realizadas por la compañía dentro del plazo de hasta tres años contados a partir de la fecha de declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

No se realiza el cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta acogiéndonos al beneficio tributario de no cálculo durante los primeros años de existencia de la empresa por considerarse como nueva.

Al finalizar el año 2018 se debe comunicar que la compañía no mantiene demandas laborales en su contra.

Se ha honrado todos los compromisos con los organismos de control, como son la Administración Tributaria, Municipalidad, Ministerio de Trabajo, Municipalidad entre otras.

18. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.



Dra. Nancy Coronel
GERENTE
CECFE CONSULTORES C. L.