

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

CONSULMETROSUR CIA LTDA es una empresa constituida con fecha 18 de octubre del año 2018, establecida en Ecuador. El RUC es 0591745743001 con una actividad económica permitida por la ley ecuatoriana siendo esta: Construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, ejemplo: edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en La ciudad de Latacunga, provincia de Cotopaxi, parroquia Juan Montalvo.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No.719356.

La Compañía al 31 de diciembre de 2018 cuenta con 4 accionistas de acuerdo al siguiente detalle:

N° IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION CAPITAL	CAPITAL
1307094266	ALAY GARCIA FERNANDO GABRIEL	ECUADOR	NACIONAL	100.00
0501804926	HERRERA HERRERA MARCO EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	100.00
0500814389	PEÑAHERRERA NAVAS DIEGO FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	100.00
0502255516	ZAMBRANO LOZADA PAUL VLADIMIR	ECUADOR	NACIONAL	100.00
	TOTAL			400,00

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Anexo de dividendos, Anexo de accionistas y partícipes.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la construcción de todo tipo de edificios no residenciales.

NOTA 2. OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La Compañía se dedicará al con la construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, ejemplo: edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes, sujetándose a los reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta compañía. Para cumplir con el objeto social de la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

NOTA 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los Estados Financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2018, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

En el presente ejercicio económico los ingresos, costos y Gastos operacionales, se han preparado y registrado en base a los Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecerlos resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados Financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

NOTA 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus Estados Financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 60 días.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIIF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones 5%

Maquinaria y Equipo 10%

Vehículos 20%

Muebles y enseres 10%

Equipo de computación 33%

e) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.

f) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

g) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

h) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio Impositivo, 22%.

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		dic-18
DETALLE		VALOR USD
Banco Pichincha		2.981,86
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2.981,86

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre 2018 son los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**dic-18**

DETALLE	VALOR USD
Obligaciones Corrientes	
Obligaciones con el IESS	174,28
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	174,28

NOTA 8- PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Se registra este pasivo cuando el cobro por los bienes se ha realizado antes de que se ceda el derecho de acceso a esos bienes, se espera entregar los bienes dentro de doce meses, sus saldos al 31 de Diciembre 2018 son los siguientes:

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**dic-18**

DETALLE	VALOR USD
Pasivos por Ingresos Diferidos	
Anticipo Clientes	1.000,00
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	1.000,00

NOTA 9- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Esta Cuenta conlleva el detalle de las cuentas por pagar a largo plazo que mantiene la empresa, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, sus saldos al 31 de Diciembre 2018 son los siguientes:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR**dic-18**

DETALLE	VALOR USD
Otras Cuentas Por Pagar No Corrientes	
Cuentas por Pagar a Accionistas	2.709,06
TOTAL OTRAS CUENTAS No Corrientes	2.709,06

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de " **CONSULMETROSUR CIA LTDA** " cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social.- Actualmente tiene un capital suscrito y pagado de mil doscientos dólares de los Estados Unidos de América (\$ 400,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Perdidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido compensadas

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad del ejercicio antes del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio en el año 2018.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018:

PATRIMONIO

dic-18

DETALLE	VALOR USD
Capital Suscrito y Asignado	400,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	400,00
Pérdida Neta del Ejercicio	-1301,48
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	-1301,48
TOTAL PATRIMONIO	-901,48

NOTA 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del periodo auditado, antes de la conciliación tributaria.

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-18

DETALLE	VALOR USD
Aporte Patronal IESS	174,28
Servicios Profesionales	615,31
Gasto de Gestión	378,71
Iva que se carga al gasto	115,04
Bancarios	18,14
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.301,48



Dr. Diego Peñaherrera N.
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Ma. Fernanda Herrera A.
CONTADOR GENERAL