

Guayaquil, 06 de abril del 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1.- La compañía **CONSULTESPEC S.A.** está constituida en el Ecuador desde el 31 de octubre del 2018 su actividad principal es la Consultoría Económica, Financiera, Contable y Legal para los Servicios de Gestión, Formación y Desarrollo de Empresas en los planos nacionales e Internacionales

La compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías

Composición Accionaria:

Identificación	Nombre	Nacionalidad	Capital	% de Participación
1713339180	Ledesma Velasquez Antonio Jose	Ecuador	\$ 8.00	1
0913114831	Ledesma Velasquez Monica Cristina	Ecuador	\$792.00	99

2.- **Importancia Relativa:** La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes

3.- **Estructuras de las Notas:** Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo se encuentran referenciadas a su nota.

4.- **Políticas Contables Significativas:** Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros son: Base de la Preparación de los Estados Financieros, Base de Medición, Reconocimiento Posterior

- Efectivo a o equivalente al efectivo

Banco Nacionales	2019
Banco Bolivariano Cta Cte 5314892	\$2,39.28

Los saldos de la cuenta bancaria, fueron revisados contra los Estados de Cuenta emitidos por el Banco.

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Activos Corrientes	2019
Retenciones de Iva Recibidas de Cliente	\$4,844.76
Total Activo por Impuesto Corriente (a)	\$4,844.76
Pasivos Corrientes	
Retenciones en la Fuente de IVA por Pagar	\$ 10.80
Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 18.41
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	\$4,950.78
Total Pasivo por Impuesto Corriente (b)	\$4,979.99

- a) Corresponde al registro de crédito tributario por retenciones de IVA que no fueron compensadas al cierre del 2019
- b) Corresponde al registro de los valores pendientes de Pago de IVA en ventas, retenciones en la fuente de IVA, retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta pendientes al cierre del 2019

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	2019
Otras cuentas por pagar	\$1,493.88
Total proveedores y otras cuentas por Pagar	\$1,493.88

Corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores locales, por la adquisición de bienes y servicios relacionados con la actividad del negocio los cuales serán cancelados dentro del periodo corriente

CONSULTESPEC S.A.
BOSQUES DE CASTILLA CONDOMINIO 23 PLANTA BAJA
TELEFONO 042-097164
SAMBORONDON-ECUADOR

CONCILIACION TRIBUTARIA – IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del Impuesto a la Renta calculada de acuerdo a la Tasa Impositiva Legal y el Impuesto a la Renta afectado a operaciones es tal como sigue:

	2019
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	\$ 1,873.68
(+) Gastos No Deducibles Locales	\$ 155.60
(=) Utilidad Gravable	\$ 2,029.28
Tarifa de Impuesto a la Renta	22%
Impuesto a la Renta Causado	\$ 446.44
(-) Retenciones Recibidas de Clientes	\$ 1,153.51
(=) Saldo a Favor del Contribuyente	\$ 707.07

La Provisión para el Impuesto a las Ganancias para el año 2019 ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 22%

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019 esta constituido por 800.00 acciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación respectivamente con un valor nominal de \$1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumentar el Capital.

En la respectiva acta de junta de accionistas se aprobó un apropiación de la reserva legal para el ejercicio 2019 por un valor de \$142.72

CONSULTESPEC S.A.
BOSQUES DE CASTILLA CONDOMINIO 23 PLANTA BAJA
TELEFONO 042-097164
SAMBORONDON-ECUADOR

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de cuenta, fue tal como sigue:

Ingresos de actividades ordinarias:	2019
Venta de Servicios	\$57,675.63

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Administrativos	\$24,170.88
Gastos Ventas	\$31,451.62
Gastos Financieros	\$ 18.96
Suman	\$55,641.46

Atentamente,



C.P.A. Lady Rodríguez Asencio

Contadora General

RUC: 0921159695001