

EMPRESA CONSULTSMART-ECUADOR S.A.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros.

CONSULTSMART – ECUADOR S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	NOTAS	<u>DICIEMBRE 2019</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al efectivo	6	62.420,11
Activos Financieros	7	331.468,74
Activos por Impuestos Corrientes	8	8.229,13
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		402.117,98
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipo	9	50.964,10
(-) Depreciación Acumulada PPE	9	-1.681,51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		49.282,59
TOTAL ACTIVO		451.400,57
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar	10	-198.701,23
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	-74.085,13
Otras Obligaciones Corrientes	12	-58.230,23
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	13	-13.814,02
TOTAL PASIVO		-344.830,61
PATRIMONIO NETO		
Capital Social		-800,00
Resultado del Ejercicio		-105.769,96
TOTAL PATRIMONIO		-106.569,96
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-451.400,57



JUAN PABLO ORTIZ AMAYA
GERENTE GENERAL



TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

**CONSULTSMART – ECUADOR S.A.
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

	NOTAS	<u>DICIEMBRE 2019</u>
INGRESOS		
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	-411.455,87
TOTAL INGRESOS		-411.455,87
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS		
Gastos Administrativos	16	274.888,07
Gastos Financieros	17	948,36
TOTAL COSTOS Y GASTOS		275.836,43
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		-135.619,44
15% Participación Trabajadores		0,00
(+) Gastos no Deducible		60,01
Impuesto Causado		29.849,48
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>-105.769,96</u>

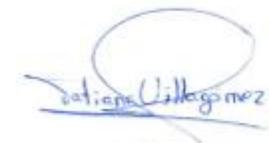

JUAN PABLO ORTIZ AMAYA
GERENTE GENERAL


TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

CONSULTSMART – ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DOLARES

	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO	
	RESERVA LEGAL		RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambios del año en el Patrimonio: Resultado Integral Total del Año	-	-	-	-	-	-	-	-	105.796,96	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	\$ 800,00	-	-	-	-	-	-	-	105.796,96	-


JUAN PABLO ORTIZ AMAYA
 GERENTE GENERAL


TATIANA VILLAGOMEZ
 CONTADORA

CONSULTSMART – ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EXPRESADO EN DOLARES

DICIEMBRE 2019

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	
Pagado a proveedores y empleados	224.197,34
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(75.453,69)
Otras salidas de efectivo	<u>(109.444,57)</u>

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Otros derechos representativos de capital en sociedades que no son subsidiarias, ni asociadas, ni negocios conjuntos	<u>(50.964,10)</u>
---	--------------------

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>74.085,13</u>
Variación neta de efectivo y equivalentes de efectivo	
Saldos al comienzo del año	0,00

SALDOS AL FIN DEL AÑO

62.420,11


JUAN PABLO ORTIZ AMAYA
GERENTE GENERAL


TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**

CONSULTSMART-ECUADOR S.A.

- **RUC de la entidad.**

0993214221001

- **Domicilio de la entidad.**

Av. Miguel Alcívar Vásquez S/N y Eleodoro Arboleda, Edificio Plaza Center Piso 4 Oficina 404

- **Forma legal de la entidad.**

Sociedad Anónima

- **País de incorporación.**

Ecuador

- **Descripción.**

CONSULTSMART-ECUADOR S.A. fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 5 de Julio del 2019. Su objeto social, comprende en la Prestación de Asesoramiento y ayuda a las Empresas y Las Administraciones Públicas en Materia de Planificación Organización, Eficiencia y Control, Información Administrativa Etcétera.

- **Estructura organizacional y societaria.**

CONSULTSMART-ECUADOR S.A. está gobernada por la Junta General de Accionistas como Órgano Supremo de la Compañía y administrada por el Directorio, el presidente del Directorio, Representante Legal y/o Gerente General.

1. **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 y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

2. **ESTRUCTURA 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 a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

CONSULTSMART-ECUADOR S.A. no presenta en sus notas comparabilidad con año anterior ya que la empresa fue constituida en el año 2019.

3. **BASES DE PREPARACION.**

Los estados financieros de CONSULTSMART-ECUADOR S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

3.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones incluyendo las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia).

Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

3.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen documentos y cuentas por cobrar a socios.

Dichos préstamos y partidas se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar socios y clientes relacionados y no relacionados tienen un vencimiento promedio de 30 a 360 días plazo.

a. Método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente, los flujos de efectivo por cobrar estimados (incluyendo comisiones, intereses recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero; con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

3.5 Baja de activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y,
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios

del activo, si ha transferido su control.

3.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: Anticipo al impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente del IVA, y retenciones en la fuente de renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.7 Mobiliario y Equipos

Se denomina mobiliario y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente. Para que un bien sea catalogado como mobiliario y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El mobiliario y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el "Modelo del Costo".

El costo inicial del mobiliario y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados integrales por función.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período

el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento del mobiliario y equipos. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

	Vida útil
Maquinaria y equipos	(*) De 10 años
Vehículos	(*) De 5 años
Programas de computación	(*) De 3 años
Equipos de computación	(*) De 3 años
Muebles y enseres	(*) De 10 años
Instalaciones	(*) De 10 años

(*) CONSULTSMART-ECUADOR S.A. calcula la el método lineal.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y reconocida en resultados.

Costos por intereses.

Los costos por intereses incurridos para la construcción o adquisición de cualquier activo apto se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los costos por intereses generados posteriormente al reconocimiento inicial del activo son contabilizados como "gastos financieros" en el período que se devengan.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no ha efectuado operaciones que hayan generado la necesidad de capitalizar costos financieros como parte del costo de adquisición de su mobiliario y equipos. Sin embargo, de existir compras de activos con financiamiento, es política de la Compañía incluir los costos por intereses como parte del costo de adquisición de aquellos activos considerados como aptos desde la fecha de inicio del financiamiento hasta que se encuentren disponibles para su uso o venta.

3.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas y documentos por pagar corrientes relacionadas corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios en el curso normal del negocio de la Compañía y socios, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Las otras obligaciones corrientes y pasivos corrientes incluyen a cuentas por pagar generadas por obligaciones patronales y tributarias.

3.9 Patrimonio.

- Capital social.
En este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.
- Resultados acumulados.
En este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas / Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

3.10 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y en función a la tasa de interés vigente a esa fecha.

3.11 Costos y gastos de administración y financieros.

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen

Los gastos de administración y otros se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios y demás remuneraciones; impuestos, contribuciones y otros; mantenimiento y reparaciones; promoción y publicidad; depreciaciones; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

3.12 Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además las comisiones pagadas, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados integrales por función.

3.13 Otra información a revelar.

Una entidad revelará, en sus notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

4.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Provisión por cuentas incobrables

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

4.3. Impuestos diferidos.

Al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

4.4. Vidas útiles y valores residuales.

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmateral); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

4.5. Valor razonable de activos y pasivos.

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

4.6. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Por lo tanto la Administración tiene a su cargo la administración de estos riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros

en estrecha cooperación con las unidades operativas.

5.1. Riesgo de Mercado

5.1.1. Riesgo de Tipo de Cambio - Las actividades de la Compañía, se las realiza en U.S. dólares que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

5.1.2. Riesgo en las Tasas de Interés - Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables, y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses son fijas.

5.2. Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía no tiene riesgos por este concepto, basada en el monitoreo periódico de su cartera, y en la calificación previa de sus clientes objeto de crédito.

5.3. Riesgo de liquidez - La Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez, de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, inversiones y fondos disponibles; monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales, y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Caja General	800,00
Caja Chica	131,60
Bancos	61.488,51
Total	62.420,11

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Clientes Ejercicio Vigente	188.058,53
Cuentas por Cobrar Belén Andrade	1.326,28
Anticipo Proveedores	5.394,00
Anticipo Compra Departamento	136.689,93
Total	331.468,74

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Retenciones en la Fuente Ejerc. Vigente	8.229,13
Total	8.229,13

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Muebles y Enseres	19.464,10
Vehículo	31.500,00
Subtotal	50.964,10
<u>Depreciación Acumulada:</u>	
Depreciación Acumulado Muebles y Enseres	-331,51
Depreciación Acumulado Vehículos	-1.350,00
Subtotal	-1.681,51
Total	49.282,59

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Proveedores Locales	198.701,23
TOTAL	198.701,23

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Préstamos a Bancos Locales	-68.800,00
Tarjeta Visa Titanium	-5.285,13
TOTAL	-74.085,13

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Declaraciones de IVA	-4.931,13
30% Retención IVA	-1,80
70% Retención IVA	-71,40
100% Retención IVA	-12.800,14
1% Retención IR	-9,08
2% Retención IR	-63,43
8% Retención IR	-43,48
10% Retención IR	-10.460,29
Impuesto a la Renta por Pagar	-29.849,48
TOTAL	-58.230,23

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Juan Pablo Ortiz Amaya	-13.814,02
TOTAL	-13.814,02

14. PATRIMONIO NETO.

Capital

Está constituido al 31 de diciembre de 2019 por acciones 800 ordinarias, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de 1 dólar cada una respectivamente.

Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta 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 para aumentar el capital.

La Empresa procederá a calcular el valor de Reserva Legal de la utilidad obtenida.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Ingreso por actividades ordinarias	411.455,87

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Honorarios y Comisiones a Personas Naturales	163.993,84
Mantenimiento y Reparaciones	572,45
Arrendamiento Operativo	2.718,55
Promoción y Publicidad	61.599,00
Combustibles	91,52
Trasporte	1.886,62
Gastos de Gestión	5.279,94
Gasto de Viaje	11.716,25
Agua, Energía, Luz Telefonía Fija	474,19
Impuestos, contribuciones y Otros	5.282,65
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	1.681,51
IVA Gasto	5,03
Otros Gastos	19.577,59
Suministros de Oficina	8,93
TOTAL	<u>274.888,07</u>

17. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	DICIEMBRE 2019
Comisiones	948,36
TOTAL	<u>948.36</u>

18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2019

	NOTAS
Ingresos	411,455.87
Costos y Gastos	<u>275,836.43</u>
Utilidad contable del ejercicio	<u>135,619.44</u>
(-) Ingresos exentos	-
(+) Gastos no deducibles	60.01
(-) Deducciones Adicionales	<u>-</u>
Utilidad Gravable	<u>135,679.45</u>
Impuesto a la Renta Causado	(1) 29,849.48

Retenciones en la fuente que le hicieron en el ejercicio vigente	8,229.13
	<hr/>
Impuesto a Pagar	<u>21,620.35</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. No obstante, la tarifa aplicada en el ejercicio 2019 fue del 22%, ya que se aplicó el beneficio tributario de la Resolución CPT-RES-2019-005 al ser considerada como pequeña empresa de acuerdo al Art. 106 del Reglamento de Inversiones de Código Orgánico de la Producción donde establece "Pequeña empresa: Es aquella unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre trescientos mil uno (US \$ 300.001,00) y un millón (US \$ 1000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América".

19. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas ni tampoco se han determinado cuantías por posibles obligaciones que se requieran registrar en los estados financieros.

20. SANCIONES.

- **De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a CONSULTSMART-ECUADOR S.A., a sus Directores o Administradores emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

- **De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones significativas a CONSULTSMART-ECUADOR S.A. a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

21. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

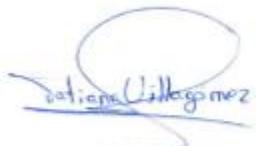
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 16 de abril del 2020, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

22. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 18 de mayo de 2020 y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Socios/Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.



JUAN PABLO ORTIZ AMAYA
GERENTE GENERAL



TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

