

# **Notas a los Estados Financieros**

## **Al 31 de diciembre de 2019**

*(Todos los valores están expresados en dólares)*

### **1. INFORMACION GENERAL**

I-Q CONSULTORES S.A. I-Q CONSULTORES S.A que en adelante será "la Compañía", es una empresa de consultoría ambiental constituida en el mes de septiembre del año 2019 con dirección en el Pasaje Marsella E8-13 y Av. De los Shyris.

### **2. Base de Presentación de los Estados Financieros**

#### **Período Contable**

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 6 de septiembre y el 31 de diciembre de 2019.

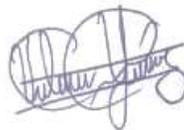
#### **Unidad Monetaria**

De acuerdo a la moneda establecida en el Ecuador la información esta presentada en Dólares de Estados Unidos de América.

<b>1.</b>	<b>Activos</b>			<b>2,053.67</b>
<b>1.1.</b>	<b>Corriente</b>			<b>2,053.67</b>
1.1.01.	Efectivo Y Equivalentes De Efectivo		1,177.73	
1.1.01.02.	Bancos	1,177.73		
1.1.01.02.02	Banco Produbanco	1,177.73		
1.1.02.	Activos Financieros		58.93	
1.1.02.07.	Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas		58.93	
1.1.02.07.01	Prestamos Accionistas	57.93		
1.1.02.07.02	Otras Cuentas Por Cobrar Relacionados	1.00		
1.1.04.	Servicios Y Otros Pagados Anticipados		800.00	
1.1.04.03.	Anticipo A Proveedores		800.00	
1.1.04.03.03	Anticipo Otros Proveedores	800.00		
1.1.05.	Activos Por Impuestos Corrientes		17.01	
1.1.05.02.	Crédito Tributario A Favor De La Empresa Renta		17.01	
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Por Clientes Año Actual	17.01		
<b>2.</b>	<b>Pasivo</b>			<b>-1,069.61</b>
<b>2.1.</b>	<b>Pasivo Corriente</b>			<b>-1,069.61</b>
2.1.03.	Cuentas Y Documentos Por Pagar		-162.15	
2.1.03.01.	Proveedores		-162.15	
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	-162.15		
2.1.07.	Otras Obligaciones Corrientes		-907.46	
2.1.07.01.	Con La Administracion Tributaria		-107.46	
2.1.07.01.01.	Retencion En La Fuente			
2.1.07.01.01.17	Formulario 103 Por Pagar	-36.12		
2.1.07.01.02.	Impuesto Al Valor Agregado			
2.1.07.01.02.07	Formulario 104 Iva Por Pagar	-71.34		
	Con El Instituto Ecuatoriano De			
2.1.07.03.	Seguridad Social		-140.80	
2.1.07.03.01	Aportes Personal less	-140.80		
	Por Sueldos Beneficios De Ley A			
2.1.07.04.	Empleados		-659.20	
2.1.07.04.01	Sueldos	-659.20		
<b>3.</b>	<b>Patrimonio Neto</b>			<b>-801.00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Capital</b>			<b>-801.00</b>
3.1.01.	Capital Suscrito O Asignando		-801.00	
3.1.01.01	VALERIA CADENA		-267.00	
3.1.01.02	SARITA YANEZ		-267.00	
3.1.01.03	MARITZA DE LA ESPRIELLA		-267.00	
	<b>RESULTADO DEL EJECICIO (UTILIDAD)</b>			<b>-183.06</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>-2,053.67</b>



VALERIA ALEGRIA CADENA  
 GERENTE GENERAL  
 CI. 1717094062



VALERIA ESTEFANIA YANEZ CATOTA  
 CONTADORA  
 CI. 1720431152



**I-Q CONSULTORES S.A**  
**1793017436001**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

**PERIODO: 01-ENERO-2019 AL 31-DICIEMBRE-2019**

Código	Nombre de la Cuenta				
<b>4.</b>	<b>Ingresos</b>				<b><u>-2,082.35</u></b>
<b>4.1.</b>	<b>Ingresos De Actividades Ordinarias</b>				<b>-2,082.35</b>
4.1.01.	Venta De Bienes			-2,082.35	
4.1.01.01	Ventas Servicio Con Iva	-2,082.35			
<b>5.</b>	<b>Egresos</b>				<b><u>1,899.29</u></b>
<b>5.2.</b>	<b>Gastos</b>				<b>0.85</b>
5.2.01.	Gastos De Ventas			0.85	
5.2.01.27.	Gv - Otros Gastos		0.85		
5.2.01.27.12	Gv - Gastos Retenciones Asumidas	0.85			
<b>5.3.</b>	<b>Gastos Administrativos</b>				<b>1,867.86</b>
5.3.01.	Ga - Gastos Administrativos			1,867.86	
5.3.01.05.	Ga - Honorarios, Comisiones Y Dietas Personas Naturales		1,270.26		
5.3.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales	1,270.26			
5.3.01.06.	Ga - Remuneraciones A Otros Trabajadores Autonomos		40.00		
5.3.01.06.02	Ga - Servicios De Impresion E Imprenta	40.00			
5.3.01.09.	Ga - Arrendamiento Operativo		300.00		
5.3.01.09.01	Ga - Arrendamiento De Oficina	300.00			
5.3.01.27.	Ga - Otros Gastos		257.60		
5.3.01.27.07	Ga - Seguridad Y Monitoreo	215.00			
5.3.01.27.09	Ga - Suscripciones	42.60			
<b>5.4.</b>	<b>Gastos Financieros</b>				<b>30.58</b>
5.4.01.	Gastos Financieros			30.58	
5.4.01.01.	Gastos Financieros		30.58		
5.4.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios	30.58			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO - UTILIDAD</b>					<b>-183.06</b>

---

VALERIA ALEGRIA CADENA  
GERENTE GENERAL  
CI. 1717094062

---

VALERIA ESTEFANIA YANEZ CATOTA  
CONTADORA  
CI. 1720431152

### 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

#### a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo y sus equivalentes el dinero en caja y bancos que posee la Compañía; la información que presenta al final del año fiscal es: Bancos \$1,777.73; la cuenta es de tipo corrientes y se encuentra en el Banco Produbanco, este saldo se encuentra debidamente conciliado.

<b>1.1.</b>	<b>Corriente</b>		
1.1.01.	Efectivo Y Equivalentes De Efectivo		<u>1,177.73</u>
1.1.01.02.	Bancos	1,177.73	
1.1.01.02.02	Banco Produbanco	1,177.73	

#### b. Cuentas por Cobrar no Relacionados

Se considera como cuentas por cobrar no relacionados a todos los valores pendientes de cobro por parte de los clientes. La Compañía no cuenta con cartera pendiente de terceros no relacionados al cierre del periodo

#### c. Cuentas por Cobrar Relacionadas

Se consideran valores que los accionistas tengan pendientes de pago inmediato; la Compañía presenta la siguiente información:

1.1.02.	<b>Activos Financieros</b>		<u>58.93</u>
1.1.02.07.	Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas	58.93	
1.1.02.07.01	Prestamos Accionistas	57.93	
1.1.02.07.02	Otras Cuentas Por Cobrar Relacionados	1.00	

Estos valores corresponden a anticipos para futuros gastos en el mes siguiente inmediato que serán justificados, y el valor pendiente por cobrar del capital suscrito a una de las accionistas.

#### d. Pagos Anticipados

Corresponden a valores anticipados para obligaciones futuras, la Compañía presenta la siguiente información:

1.1.04.	Servicios Y Otros Pagados Anticipados		<u>800.00</u>
1.1.04.03.	Anticipo A Proveedores	800.00	
1.1.04.03.03	Anticipo Otros Proveedores	800.00	

#### e. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende todos los saldos de Crédito Tributario por compras y retenciones a favor de la Compañía acorde al movimiento diario de la misma, estos saldos son permitidos de acuerdo a la Ley de Régimen tributario y su reglamento vigente en el país. Cabe mencionar que por la exigibilidad estos valores son corrientes.

1.1.05.	Activos Por Impuestos Corrientes		<u>17.01</u>
1.1.05.02.	Crédito Tributario A Favor De La Empresa Renta	17.01	
1.1.05.02.03	Impuestos Retenidos Por Clientes Año Actual	17.01	

#### f. ACTIVOS FIJOS

La compañía no cuenta con activos fijos; su giro del negocio es de servicios, por esta razón no se ha visto necesarios invertir en activos fijos.

#### g. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se considera dentro de cuentas por pagar todos los saldos pendientes con los proveedores de bienes y servicios, la Compañía no tiene una cartera de pagos pendientes significativa:

<b>2.1.</b>	<b>Pasivo Corriente</b>		
2.1.03.	Cuentas Y Documentos Por Pagar		<u>-162.15</u>
2.1.03.01.	Proveedores	-162.15	
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	-162.15	

#### h. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el saldo de impuestos mensuales pendientes por pagar, Impuesto a la Renta del año Fiscal, y beneficios a trabajadores por pagar: de los cuales se tiene las siguientes novedades:

1. Impuestos mensuales: representa un saldo para cerrar por impuestos mensuales.
2. IESS por Pagar: presenta un saldo pendiente de pago a la Institución.
3. Sueldos: representa un saldo pendiente de pago a su gerente y presidente por sus honorarios.

2.1.07.	Otras Obligaciones Corrientes		<u>-907.46</u>
2.1.07.01.	Con La Administracion Tributaria	-107.46	
2.1.07.01.01.	Retencion En La Fuente		
2.1.07.01.01.17	Formulario 103 Por Pagar	-36.12	
2.1.07.01.02.	Impuesto Al Valor Agregado		
2.1.07.01.02.07	Formulario 104 Iva Por Pagar	-71.34	
	Con El Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social	-140.80	
2.1.07.03.	Aportes Personal less	-140.80	
2.1.07.03.01	Por Sueldos Beneficios De Ley A Empleados	-659.20	
2.1.07.04.	Sueldos	-659.20	

## i. CAPITAL Y RESERVAS

El capital suscrito es por \$801.00 (ochocientos uno dólares de Estados Unidos de América), mismo que se encuentra asignado a los socios mediante un número de acciones de acuerdo a su porcentaje de aportación.

<b>3.1.</b>	<b>Capital</b>		
3.1.01.	Capital Suscrito O Asignando		-801.00
3.1.01.01	VALERIA CADENA	-267.00	
3.1.01.02	SARITA YANEZ	-267.00	
3.1.01.03	MARITZA DE LA ESPRIELLA	-267.00	

## j. Resultado del Ejercicio

Corresponde al valor generado por los movimientos dentro del ejercicio económico, la Compañía tiene este año una utilidad de \$183.06 para tomar decisiones sobre la misma.

<b>RESULTADO DEL EJECICIO (UTILIDAD)</b>	<b>-183.06</b>
--	----------------

## k. INGRESOS

Los ingresos ordinarios se obtuvieron de la prestación de servicios realizada durante todo el año.

<b>4.1.</b>	<b>Ingresos De Actividades Ordinarias</b>			-2,082.35
4.1.01.	Venta De Bienes			-2,082.35
4.1.01.01	Ventas Servicio Con Iva	-2,082.35		

## l. GASTOS

Los costos y gastos reflejan todo el movimiento necesario para la operación de la Compañía.

<b>5.2.</b>	<b>Gastos</b>			
5.2.01.	Gastos De Ventas			0.85
5.2.01.27.	Gv - Otros Gastos		0.85	
5.2.01.27.12	Gv - Gastos Retenciones Asumidas	0.85		

Este valor es un gasto no deducible.

<b>5.3.</b>	<b>Gastos Administrativos</b>		
5.3.01.	Ga - Gastos Administrativos		1,867.86
5.3.01.05.	Ga - Honorarios, Comisiones Y Dietas Personas Naturales	1,270.26	
5.3.01.05.02	Ga - Servicios Profesionales	1,270.26	
5.3.01.06.	Ga - Remuneraciones A Otros Trabajadores Autonomos		40.00
5.3.01.06.02	Ga - Servicios De Impresion E Imprenta	40.00	
5.3.01.09.	Ga - Arrendamiento Operativo		300.00
5.3.01.09.01	Ga - Arrendamiento De Oficina	300.00	
5.3.01.27.	Ga - Otros Gastos		257.60
5.3.01.27.07	Ga - Seguridad Y Monitoreo	215.00	
5.3.01.27.09	Ga - Suscripciones	42.60	
<b>5.4.</b>	<b>Gastos Financieros</b>		
5.4.01.	Gastos Financieros		30.58
5.4.01.01.	Gastos Financieros		30.58
5.4.01.01.02	Gf - Gastos Bancarios	30.58	

Todos los gastos se encuentran respaldados con sus respectivos soportes y se corresponden al giro del negocio.

#### 4. EVENTOS SUBSECUENTES

Se confirma que desde el 01 de enero de 2020 hasta la fecha de presentación no ha ocurrido ningún hecho financiero relevante.