

VISION CONSULTING GROUP CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

VISION CONSULTING GROUP CÍA. LTDA., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 21 de octubre de 2019 ante la Doctora Ximena Palacios Abad, Notaria Decimoquinta suplente del Cantón Cuenca. La empresa tiene como objeto la actividad principal de asesoría o consultoría integral y comunicación estratégica, es decir, aplicadas a distintos ámbitos como: político, empresarial, económico, comercial y social; lo que incluye la implementación de metodologías procesos, procedimientos y conjunto de técnicas y herramientas de gestión que permitan conquistar mercados, posicionar a productos, empresas y/o personas en situaciones desfavorables dentro de la complejidad propia de los mismos.

El cuadro de integración de Capital de la empresa es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
Viviana Estefanía Ochoa Ruilova	200.00	200.00	50%	200.00
Iván Andrés Carvallo Vintimilla	200.00	200.00	50%	200.00
TOTALES	400.00	400.00	100%	400.00

Aprobada la escritura de Constitución, bajo el Nro. de expediente 726539 el ocho de noviembre de dos mil diecinueve. Se desempeñan en los cargos de Presidente el Sr. Carvallo Vintimilla Iván Andrés y como Gerente la Sra. Ochoa Ruilova Viviana Estefanía, por un período estatutario de cuatro años, a partir del 08 de noviembre de dos mil diecinueve.

NOTA 2. BASE DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros que la empresa correspondiente al ejercicio fiscal 2019, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como a las leyes y normas emitidas por los entes de control como la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, Servicio de Rentas Internas (SRI) y otras instituciones como el Ministerio de Trabajo (MDT), Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), entre otros.

La NIIF 7 Instrumentos Financieros – Información a revelar en su objetivo establece que: los Estados Financieros, revelen información que permita a los usuarios evaluar.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

➤ Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la empresa, las considerará como vencidas a partir de 30 días posteriores a su emisión.

➤ La empresa aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres y Equipo de Oficina, de 3 años para los Equipos de Computación y en caso de que la empresa adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Este rubro se conformó inicialmente con el aporte de los socios por \$400.00, su saldo se ha incrementado por cobros realizados a los clientes, mismos que han sido destinados para cubrir las obligaciones que la empresa genera en el desarrollo de sus actividades.

DETALLE	VALOR (USD) 2019
Banco del Pichincha Cta. Cte. 2100208212	6,492.93
TOTAL	6,492.93

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

La empresa otorga a sus clientes un crédito de 30 días en todas sus ventas, previo a ello se celebra un contrato de prestación de servicios. La cartera recuperable al 31 de diciembre de 2019 se conforma de la siguiente manera:

ANTIGÜEDAD	VALOR (USD) 2019
1-30 días	7,830.00
31-60 días	1,375.00
TOTAL	9,205.00

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa termina con un saldo a favor ante el Servicio de Rentas Internas (SRI) por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta de:

DETALLE	VALOR (USD) 2019
Crédito tributario retenciones Renta 2%	445.00
TOTAL	445.00

NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detalla los activos fijos que la empresa ha adquirido para el desarrollo de sus actividades en el 2019 año de constitución; la totalidad de estos activos corresponden a bienes muebles, detallados de la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2019			
	Cantidad	Costo de adquisición	Depreciación acumulada 2019	Valor en Libros
Equipo de oficina	1	714.28	(1.19)	713.09
Equipo de computación	2	1,407.93	(7.21)	1,400.72
TOTALES	3	2,122.21	(8.40)	2,113.81

NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

De la misma manera que la empresa otorga crédito a los clientes, también solicita a sus proveedores un plazo de pago de 30 días o menos para cubrir sus deudas, las obligaciones que la empresa mantiene son con proveedores de: servicios prestados, consultoría, arriendo, gastos de gestión para atraer nuevos clientes, entre otros. El saldo de esta cuenta a diciembre de 2019 asciende a:

DETALLE	VALOR (USD) 2019
Proveedores Locales	2,312.07
TOTAL	2,312.07

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

La empresa mantiene deudas con sus colaboradores por concepto de sueldos y beneficios sociales detallados a continuación:

DETALLE	VALOR (USD) 2019	
Sueldos por pagar		1,767.68
Beneficios sociales		745.69
XIII sueldo	475.24	
XIV sueldo	32.83	
Vacaciones	237.62	
TOTAL		2,513.37

El rubro de sueldos se espera cancelar los primeros días de nuevo año, mientras que los beneficios sociales serán pagados en las fechas que determina la ley para cada rubro.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se detallan las cuentas por pagar que mantiene la empresa, mismas que corresponden a gastos que los socios de la empresa han incurrido en la atracción de potenciales clientes, y que serán reembolsados a los socios.

DETALLE	VALOR (USD) 2019
Viviana Ochoa	56.36
Iván Carvallo	1,037.67
TOTAL	1,094.03

NOTA 11.- OTROS PASIVOS

En este rubro constan las obligaciones por pagar que mantiene la empresa al 31 de diciembre, y que deben ser cubiertas en el mes subsiguiente.

DETALLE	VALOR (USD) 2019	
Obligaciones con la Administración Tributaria (SRI)		118.61
Retenciones en la Fuente IVA	39.25	
Retenciones en la Fuente Renta	29.39	
Iva por pagar	49.97	
Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)		2,020.90
Aporte personal	708.56	
Aporte patronal	1,312.34	
TOTAL		2,139.51

NOTA 12.- CAPITAL

En esta cuenta se detallan las aportaciones realizadas por los socios, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

DETALLE	VALOR (USD) 2019
Capital social	400.00
TOTAL	400.00

NOTA 13.- APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este rubro está conformado por valores que inicialmente fueron pagados por los socios de la empresa para su constitución, la suma de los gastos incurridos para tal acción se distribuyó en un 50% para cada socio y se resolvió contabilizar como aportes a futuras capitalizaciones en el supuesto caso de que la empresa sufra pérdidas en el futuro ya sea por factores internos o externos a la misma. Si uno de los socios resolviera no formar parte de empresa este rubro será contabilizado como "Gastos de constitución" y se deberá proceder a realizar la respectiva amortización, tomando como base para el cálculo el valor que conste en la contabilidad como aporte a futuras capitalizaciones y en la fecha en que se realice la reclasificación.

DETALLE	VALOR (USD) 2019
Aporte socios futuras capitalizaciones Viviana Ochoa	2,030.96
Aporte socios futuras capitalizaciones Iván Carvallo	2,030.95
TOTAL	4,061.91

NOTA 14.- RESERVA LEGAL

La empresa en el ejercicio fiscal 2019 generó un resultado positivo y para dar cumplimiento a lo estipulado en la ley de compañías respecto a reservas se destinó el 5% de la utilidad después de impuestos.

DETALLE	VALOR (USD) 2019
Reserva Legal	245.13
TOTAL	245.13

NOTA 15.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

Durante el ejercicio fiscal 2019 "año de constitución" producto de sus Ingresos y Gastos la empresa obtuvo un resultado positivo.

DETALLE	VALOR (USD) 2019
Ganancia neta del periodo	4,657.54
TOTAL	4,657.54

NOTA 16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Una vez registradas todas las operaciones al 31 de diciembre del 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la empresa pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



CPA. Esteban García Jara.

0106588189001

CONTADOR

VISION CONSULTING GROUP

Reg. # 1007-15-1364009