

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La Compañía **IDD CONSULTORES CIA LTDA** se constituyó el 12 febrero del 2003 con un capital social de USD 1,500.00 dividido en ciento cincuenta acciones US\$ 10.00 cada una. Su objeto social está orientado a Actividades de Consultoría en la Elaboración de proyectos de Pre factibilidad, Factibilidad y Diseño definitivo de Proyectos Hidroeléctricos, agua potable y alcantarillado , pudiendo celebrar toda clase de actos y contratos públicos y privados que posibiliten el cumplimiento del objeto de la sociedad que se constituye.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en las mismas.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Los Estados Financieros se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en vigor de la ley al 31 de diciembre del 2012 y se presentan en la moneda principal de Ecuador esto es el DÓLAR AMERICANO

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Federación Nacional de Contadores de Ecuador (FNCE) son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan; sin embargo no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ; así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. En tal virtud y en congruencia con la tendencia mundial. La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No , 06Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIFF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

b) Preparación de los Estados Financieros.-

Los registros contables de la Compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares de los Estados Unidos de América a partir del primero de abril del año 2000.

c) Ingresos y Costos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores.

d) Inventarios.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición y no exceden a los valores del mercado.

e) Propiedad Planta y Equipo.-

Los bienes de propiedad planta y equipo se registran al valor acumulado al 31 de diciembre del 2017 más las adiciones del ejercicio económico 2018 al costo. Los cargos por depreciación se hacen a los resultados del ejercicio en base al método de línea recta y las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVOS	TASAS
Edificios	5%
Equipo de Computación	33%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos y Montacargas	20%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja	3.29
Banco del Pacifico	50.14
TOTAL	53.43

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Clientes	15.525.85
Otras cuentas y documentos por cobrar	1.851.96
TOTAL	17.377.81

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Anticipo a proveedores	600.00
TOTAL	600.00

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Crédito Tributario (IVA. 2018)	345.06
Crédito Tributario (I.R. 2018)	7.562.09
TOTAL	7.907.15

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Muebles y Enseres	18.097.80
Equipo de Computación	4.800.98
(-) Depreciación Muebles y Enseres	(8,256.30)
(-) Depreciación Equipo de Computación	(5.667,96)
TOTAL	8.974.52

NOTA 8. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Proveedores	622.99
TOTAL	622.99

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Obligaciones con accionistas	10.335.83
TOTAL	10.335.83

NOTA 10. OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Obligaciones con la Administración Tributaria	1,622.45
TOTAL	1.622.45

NOTA 11. OBLIGACIONES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Obligaciones con empleados y beneficios	15.854.17
TOTAL	15.854.17

NOTA 12. PARTICIPACION A TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Participación a trabajadores 15% (2017)	714.87
TOTAL	714.87

NOTA 13. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Beltrán Vega Franklin Aparicio	1.280.00
Mendoza Miguel	110.00
Valarezo Medina María Gabriela	55.00
Valencia Macías José Eduardo	55.00
TOTAL	1.500.00

NOTA 14. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Reserva Legal	2,594.14
TOTAL	2.594.14

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Ganancias Acumuladas	8.855.80
(-) Pérdidas Acumuladas	(4,387.80)
TOTAL	4.466.00

NOTA 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Pérdida del ejercicio	(2.797.54)
TOTAL	(2.797.54)

NOTA 17. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Ventas	1.980.00
TOTAL	1.980.00

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Otros ingresos ordinarios	815.31
TOTAL	815.31

NOTA 19. OTROS INGRESOS POR REVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Otros ingresos por reversiones de pasivos por beneficios	8.809.11
TOTAL	8.809.11

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta incluye lo siguiente

Gastos Administrativos

Sueldos y Salarios	410.17
Aporte Patronal	49.84
Fondo de Reserva Pagado	34.17
Bono alimentación y transporte	300.00
Desahucio	1.180.51
Capacitación	96.00
Alimentación/atención clientes	141.17
Arriendo de bienes inmuebles	330.00
Alicuotas	1.680.93
Seguros y reaseguros	171.08
Transporte	180.00
Telefono	410.53
Internet	247.50

Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantil	50.00
Otros Gastos	13.74
Gastos sin soporte	409.13
Interés por mora	1.470.40
Luz y energía	219.59
Depreciaciones propiedad planta y equipo	1.093.50
Cuentas incobrables	3.738.04
Otros Gastos	1.979.10
Suministros y materiales	120.02
Comisiones	26.45
Otros Gastos financieros	50.09
TOTAL	14.401.96

Quito, 23 de Abril 2019

Ing. Magdalena Yunda
Contadora

Ing. Franklin Beltrán
Gerente