



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

**COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

COTEAMCONSULTING CIA. LTDA
Balance General
Al 31 de diciembre 2018

	NOTA	2018
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes		1.211,22
Efectivo y equivalentes	1	1.211,22
Cuentas por cobrar		23.417,91
Cuentas por cobrar	2	23.417,91
Impuestos por cobrar		11.593,75
Impuestos por cobrar	3	11.593,75
Prestamos por cobrar empleados		6.359,67
Prestamos por cobrar empleados	4	6.359,67
Prestamos por cobrar a terceros		0,00
Prestamos por cobrar a terceros	5	0,00
Total activo corriente		42.582,55
Activo no corriente		
Activo Fijo		74.433,32
Vehiculos		69583,32
Muebles y enseres de oficina	6	387,96
Equipos de computación		4462,04
Gastos diferidos		19.788,80
Gastos de Constitución		0,00
Amortizaciones Gastos de constitución		0,00
Gastos diferidos	7	14.125,00
Amortizacion gastos diferidos		-14.125,00
Ingresos anticipados a devengar 2019		19788,8
Total activo no corriente		94.222,12
TOTAL ACTIVO		136.804,67

PASIVO

Pasivo corriente

Cuentas por pagar		38.620,26
Cuentas por pagar	8	38.620,26
Por pagar empleados		4.366,94
Por pagar empleados	9	4.366,94
Por pagar al IESS		1.278,27
Por pagar al IESS	10	1.278,27
Impuestos por pagar		6.078,70
Impuestos por pagar	11	6.078,70
Por pagar a CIAS Relacionadas		46.554,98
Por pagar a CIAS Relacionadas	12	46.554,98
Otras provisiones por pagar		14.538,75
Otras provisiones por pagar	13	14.538,75
Total Pasivo corriente		111.437,90

TOTAL PASIVO	111.437,90
---------------------	-------------------

PATRIMONIO

Capital social		400,00
Capital social		400,00
Reservas	14	400,00
Reservas		400,00
Resultados		24.566,77
Resultados		24.566,77
TOTAL PATRIMONIO		25.366,77

COTEAMCONSULTING CIA. LTDA
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre 2018

	2018
INGRESOS	
Ingresos operacionales	201.556,99
Notas de credito	22,00
TOTAL INGRESOS	201.578,99
GASTOS	
Gastos de personal	70.057,20
Servicios profesionales	49.850,96
Servicios ocasionales	12.999,12
Suministros y materiales	9.262,92
Impuestos y contribuciones	550,25
Amortizaciones	43.838,05
Gastos financieros	2.295,39
TOTAL GASTOS	188.853,89
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>12.725,10</u>
(-) 15% Participacion trabajadores	<u>1.908,77</u>
Utilidad luego de Participacion trabajadores	10.816,34
(+) Gastos no deducibles	<u>1.838,00</u>
Base para impuesto a la renta	12.654,34
(-) Impuesto a la renta	<u>2.783,95</u>
(=) Utilidad del Ejercicio	<u>8.032,38</u>

1. Identificación de la Compañía.

La Compañía fue constituida el 26 de enero de 2011, su principal accionista es CEVALLOS CAMACHO CELSO RODRIGO. La compañía tiene como objeto social brindar toda clase de servicios relacionados con la gestión empresarial a través de la elaboración de planes estratégicos de recursos, de comercialización y similares

Al 31 de diciembre del 2018 y, la Compañía presenta utilidad por USD 8.032,38

. La Administración de la Compañía informa que presenta utilidades provenientes de las actividades y operaciones realizadas en el año 2018.

2. Operaciones

Esta empresa se dedica a la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, etcétera

Políticas Contables

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se describe a continuación:

- La NIIF 1 establece los requerimientos básicos para adoptar por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
Estipula que la entidad debe usar las mismas políticas contables para preparar su balance inicial base NIIF y para todos los periodos presentados en los primeros estados financieros base NIIF. Además, estas políticas contables deben corresponder a todas y cada una de las NIIF vigentes a la fecha del primer informe base NIIF.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que los activos de larga vida sean revisados por deterioro y que las pérdidas por deterioro sean reconocidas cuando el valor registrado de un activo exceda al más alto del precio neto estimado de venta y el valor presente de la estimación de los flujos de caja futuros que se esperan recibir del uso continuo del activo.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la estimación del valor razonable de los instrumentos financieros, lo cual no es requerido por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambio en resultados; ii) inversiones mantenidas hasta el vencimiento; iii) préstamos y partidas a cobrar; e, iv) inversiones disponibles para la venta. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha clasificación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que el deterioro de las partidas a cobrar sea determinado en función del cálculo del valor presente de los flujos de caja estimados de las partidas a cobrar. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamentan básicamente en las disposiciones tributarias vigentes.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que las partidas a cobrar y por pagar con un vencimiento mayor a un año se contabilicen por el método de costo amortizado. Sin embargo, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren la contabilización de dichas partidas únicamente por su valor nominal.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de los objetivos y políticas concernientes a la gestión de los riesgos financieros, incluyendo su política respecto a la cobertura, desglosada para cada uno de los tipos principales de transacciones previstas. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de la información sobre la naturaleza de los riesgos cubiertos, tales como riesgo de crédito, riesgo de mercado, riesgo de moneda y riesgo de la tasa de interés. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- La vida útil de los activos fijos se determina con base en los plazos fiscales; las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que la vida útil de los activos fijos debe determinarse con base a la vida económica del bien; así mismo, la Norma Internacional de Información Financiera revisó la definición del valor residual de los activos. La vida útil de los activos fijos de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamenta principalmente en las disposiciones tributarias.

El Marco Conceptual de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establece que en el caso de que no exista una NEC específica para el tratamiento de ciertas transacciones o partidas de los estados financieros, se recomienda aplicar los lineamientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatoriana de Contabilidad requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registra sobre una base prospectiva en el momento de conocida la variación.

b) Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador.

El dólar de los Estados Unidos de América (EUA) fue adoptado por el Ecuador como su moneda de circulación legal a partir de marzo del año 2000, por lo cual el dólar de los EUA es utilizado desde esa fecha para todas las transacciones realizadas en el país y los registros contables de la Compañía que sirven de base para la preparación de los estados financieros se mantienen en dicha moneda. La economía ecuatoriana depende de la capacidad del país para obtener un flujo permanente de dólares de los EUA para permitir la continuación del esquema monetario actual.

d) Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la dirección tiene la expectativa razonable de que **COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.**, es una entidad con antecedentes de empresa en marcha y podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

e) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por dinero en efectivo que se mantiene en caja y bancos y los valores negociables de corto plazo con un vencimiento a la fecha del estado de situación financiera es igual o menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente saldos pendientes de cobro a los miembros, cuyo saldo está de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo. Se registran al valor nominal de la contrapartida entregada.

g) Activos fijos, neto

Los activos fijos representan muebles, equipos e instalaciones que se usan para generar beneficios económicos futuros y que se espera tengan una vida útil mayor a un período y el costo se pueda determinar en forma fiable.

i. Medición en el reconocimiento inicial

Los activos fijos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluye los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

ii. Medición posterior

Posterior al reconocimiento inicial los elementos de activos fijos se contabilizan utilizando el modelo del costo revaluado.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a los activos fijos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado; sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de los activos fijos; y, se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta y/o baja de los activos fijos se determina por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y, se reconoce en los resultados del período.

h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por compra de bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se registran al valor nominal de la contrapartida recibida.

i) Patrimonio

El patrimonio se forma de los activos netos de la Compañía y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado, es decir son los activos netos que resultan de: a) ingresos ordinarias y extraordinarias ; b) los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Compañía a cualquier título; c) Los frutos civiles y naturales que produzcan sus bienes y utilidades que provengan de cualquier actividad desarrollada por la Compañía; d) cualquiera otros bienes o derechos que por cualquier título legítimo adquiera en el futuro; e) superávit por revaluación de activos fijos.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la compañía y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

j) Ingresos

Los ingresos representan principalmente las ventas ordinarias y extraordinarias mensuales, los que se reciben en efectivo o por promesas incondicionales de cancelar dichas cuotas de conformidad con los reglamentos y estatutos de la compañía.

k) Gastos

Los gastos se reconocen cuando se causan, independientemente de su pago.

1. Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del efectivo en caja y bancos se compone de la siguiente manera:
NOTA 1

Caja Chica	100,00
Bancos	1111,22
Efectivo y equivalentes	1.211,22

2. Cuentas por cobrar

La composición del saldo de las cuentas por cobrar a clientes y Por cobrar CIA relacionados al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:
NOTA 2

Cientes	23.417,91
Por cobrar CIA realacionada	0,00
Cuentas por cobrar	23.417,91

3. Impuestos por Cobrar

La composición del saldo de los impuestos por cobrar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 3

Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
Retenciones en la Fuente I.R.	3.020,46
Retenciones en la Fuente IVA	0,00
IVA en Compras	867,28
Crédito Tributario IVA	72,58
Crédito tributario I.R.	7.633,43
IVA por N/Credito	0,00
Impuestos por cobrar	11.593,75

4. Prestamos por Cobrar empleados

La composición del saldo de los préstamos por cobrar empleados al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 4

Celso Rodrigo Cevallos C	0,00
Barragan Cerners Santiago Felipe	0,00
Juan Barragan	0,00
Carlos Vallejo Hatti	0,00
Ordoñez Freddy Vinicio	1.310,00
Barran Carrera Santiago Felipe	700,00
Hoguer Augusto Real	0,00
Rodrigo Cevallos Jimenez	0,00
Pomasqui Davia Darwin Guillermo	450,00
Cadena Joffre Alejandro	2.419,87
Villafuerte Sebastian	200,00
BURGOS JORGE	0,00
Manosahua Marcelo	430,00
Jessica Herrera	770,00
Guevara Javier Francisco	80,00
Prestamos por cobrar empleados	6.359,87

5. Prestamos por Cobrar a terceros

La composición del saldo de los préstamos por cobrar a terceros al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 5

Por Cobrar a StockCia Ltda	0,00
Cevallos Jimenez Roerigo	0,00
Ochoa Santiago	0,00
Hacienda La Primavera	0,00
Prestamos por cobrar a terceros	0,00

6. Activo Fijo

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa tiene por concepto de Activo fijo la siguiente composición:

NOTA 6

Vehículos Costo	75.000,00
Vehículos Depreciacion Acumulada	-5.416,68
Muebles de Oficina Costo	685,00
Muebles de Oficina Depreciacion Acumulada	-297,04
Equipos de Computación Costo	9.531,82
Equipos de Computación Depreciacion Acumulada	-5.069,78
Activo Fijo	74.433,32

7. Gastos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa tiene por concepto de Gastos diferidos la siguiente composición:
NOTA 7

Gastos de Constitución	0,00
Amortizaciones Gastos de constitución	0,00
Gastos diferidos	14.125,00
Amortización gastos diferidos	-14.125,00
Ingresos anticipados a devengar 2019	19.788,80
Gastos diferidos	19.788,80

8. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar, se componen de la siguiente manera:
NOTA 8

Proveedores	-38.530,25
Socios por pagar	-90,00
Cuentas por pagar	-38.620,25

9. Por pagar empleados

La composición del saldo de Por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2018:
NOTA 9

Sueldos por Pagar	0,00
Décimo Tercer Sueldo	-79,83
Décimo cuarto Sueldo	-579,07
Vacaciones	-1.799,28
Participación del 15% de utilidades	-1.908,76
Por pagar empleados	-4.366,94

10. Por pagar IESS

La estructura de la cuenta Por pagar IESS pagar al 31 de diciembre del 2018, se presenta en el siguiente cuadro:
NOTA 10

Aportes Patronales	-216,26
Aportes del Personal	-168,20
Préstamos del Personal	0,00
Fondos de Reserva	0,00
IESS mensual por pagar	-893,81
Por pagar al IESS	-1278,27

11. Impuestos por Pagar

La cuenta de Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2018, se constituyen por USD 6,078.70 a beneficio del Fisco

NOTA 11

IVA en Ventas por Pagar	-1.427,80
Otros Impuestos	0,00
Retenciones IVA 70%	0,00
Retenciones IVA 100%	-583,86
Retenciones I.R. 1 por mil	0,00
Retenciones I.R. 1%	0,00
Retenciones I.R. 2%	-40,60
Retenciones I.R. 5%	-169,16
Retenciones I.R. 10%	-27,10
Impuesto a la Renta Empresa	-2.793,95
Impuestos mensuales por pagar	-1.037,43
Impuestos por pagar	-6.078,70

12. Por Pagar a CIAS Relacionadas

La estructura de la cuenta Por pagar a CIAS relacionadas pagar al 31 de diciembre del 2018, se presenta en el siguiente cuadro:

NOTA 12

Compañías relacionadas por pagar	-46.554,98
Por pagar a CIAS Relacionadas	-46.554,98

13. Otras Provisiones por Pagar

La estructura de la cuenta Otras provisiones por pagar al 31 de diciembre del 2018, se presenta en el siguiente cuadro:

NOTA 13

Provisiones de honorarios por pagar	-14.523,99
Cuentas por liquidar	-14,76
Otras provisiones por pagar	-14538,75

14. Patrimonio

La estructura de la cuenta Patrimonio al 31 de diciembre del 2018, se presenta en el siguiente cuadro:
NOTA 14

Capital social	400,00
Capital social	400,00
Reservas	400,00
Reservas	400,00
Resultados	24.566,77
Resultados	24.566,77
TOTAL PATRIMONIO	25.366,77



Quito, 18 de abril de 2018

Celso Cevallos Camacho
Representante Legal
COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2018 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:

Celso Cevallos
Contador General