



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

**COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

COTEAMCONSULTING CIA. LTDA
Balance General
Al 31 de diciembre 2019

ADVISORYCONSULTING AUDITORES CIA LTDA.
Balance General
Al 31 de diciembre 2019

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y sus equivalentes		9.022,75
Efectivo y sus equivalentes	1	9.022,75
Exigibles		70.154,66
Exigibles	2	70.154,66
Total activos corrientes		79.177,41
Activos no corrientes		
Activo fijo		64.793,59
Equipos de oficina		75.000,00
Muebles y Enseres	3	2.885,00
Equipos de computacion		10.001,64
Depreciaciones acumuladas		-23.093,05
Gastos Diferidos		760,00
Gastos Diferidos	4	760,00
Total activos no corrientes		65.553,59
TOTAL ACTIVOS		144.731,00

PASIVO

Pasivo corriente

Proveedores		-24.715,94
Proveedores	5	-24.715,94
Empleados por pagar		-5.600,24
Empleados por pagar	6	-5.600,24
Por pagar IESS		-1.104,70
Por pagar IESS	7	-1.104,70

Impuestos por pagar		-8.180,45
Impuestos por pagar	8	-8.180,45
Por pagar compañías relacionadas		-57.863,81
Por pagar compañías relacionadas	9	-57.863,81
Otros Provisiones por Pagar		-9.703,94
Otras Provisiones por Pagar	10	-9.703,94
Total pasivo corriente		-107.169,08
TOTAL PASIVO		-107.169,08

PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado		-400,00
Capital	11	-400,00
Reservas		-400,00
Reservas		-400,00
Resultados		-21.308,38
TOTAL PATRIMONIO		-22.108,38

COTEAMCONSULTING CIA. LTDA
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre 2019

Servicios de consultoría	0,00
Servicios Outsourcing Contable	-169.472,80
Servicios de IFRS	0,00
Servicio de Representación Legal	0,00
Por varios conceptos	-3.844,40
Reembolso de gastos	-200,00
Recuperacion de gastos años anteriores	0,00
Materiales compartidos utilizados	-3.275,00
Servicios utilizados compartidos	-40.021,72
Arriendo locales para archivo	-660,00
Ventas Brutas	-217.473,92
Descuentos y devoluciones	0,00
Notas de Credito	0,00
Ventas	-217.473,92
Intereses Ganados	0,00
Ingresos Financieros	0,00
Otros Ingresos	0,00
Ingresos	-217.473,92
Sueldos netos	21.243,75
Aportes Patronales	2.581,12
Décimo tercer sueldo	1.841,45
Décimo cuarto sueldo	1.158,12
Vacaciones	890,04
Fondos de Reserva	1.779,96
Gastos de movilización	22.296,78
Refrigerios	388,09
Gastos de gestión	0,00
Alojamiento y gastos de viajes	0,00
Seguros medicina prepagada	2.537,64
Gastos de capacitación	375,00
Paseo anual y atenciones al personal	0,00
Gastos del personal compartidos	0,00

Bonificaciones ocasionales	3.849,32
Provision 15% para trabajadores	0,00

GASTOS DEL PERSOPNAL	58.941,27
-----------------------------	------------------

Servicios profeionales contables	9.700,00
Servicios Profesionales legales	6.500,00
Servicios de Auditoria	0,00
Servicios de Consultoria	22.225,15
Servicios profesionales NIFFS	0,00
Por otros servicios profesionales	2.153,83
Servicios administrativos compartidos	0,00

GASTOS DEL PERSOPNAL	40.578,98
-----------------------------	------------------

Servicios Públicos	350,37
Arriendo de Oficinas	5.440,00
Gastos de Mantenimiento	555,47
Servicios de Aseo y Limpieza	2.525,00
Adecuaciones oficinas arrendadas	2.850,00
Copias de documentos	0,00
Alícuotas propiedades arrendadas	921,96
Seguros contratados	0,00
Gastos de gestión	25,30
Por reembolso de gastos	5.815,01
Servicios utilizados compartidos	0,00
Mantenimiento y desarrollo de sistemas	3.913,08

GASTOS DEL PERSOPNAL	22.396,19
-----------------------------	------------------

Suminstros de oficina	47.132,66
Materiales de Aseo y Limpieza	8,74
Gastos menores varios	5.935,76
Donaciones	0,00
Materiales utilizados compartidos	0,00

SUMINISTROS Y MATERIALES	53.077,16
---------------------------------	------------------

Impuetos Municipales	232,82
Contribucion Superintendencia de Compañías	104,72
Otros impuestos	6,49
Provision Impuesto a la R	0,00

SUMINISTROS Y MATERIALES	344,03
---------------------------------	---------------

Depreciaciones de Activos Fijos	20.509,73
Seguros Contratados	0,00
Amortización de Gastos D	4.550,00
Reservas para cuens de dudosa cobranza	550,00
AMORTIZACIONES	25.609,73
Interess pagados	14,04
Servicios Bancarios	136,95
Multas y sanciones	51,27
Impuestos Asumidos por la Empresa	0,00
Gastos no deducibles	0,00
Otros gastos	870,76
GASTOS FINANCIEROS	1.073,02
GASTOS ADMINISTRATIVOS	202.020,38
GASTOS GENERALES	202.020,38
GASTOS	202.020,38
Resultados	-15.453,54

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 2019 y, la Compañía presenta utilidad por USD 15.453,54

. La Administración de la Compañía informa que presenta utilidades provenientes de las actividades y operaciones realizadas en el año 2019.

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 2019, el saldo del efectivo en caja y bancos se compone de la siguiente manera:

Nota 1

Caja Chica	100,00
Produbanco	8.922,75
Certificado de depósito	-
Efectivo y sus equivalentes	9.022,75

2. Exigibles o Cuentas por cobrar

La composición del saldo de las Exigibles o Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

Nota 2

CLIENTES	28.760,90
IMPUESTOS POR COBRAR	12.098,60
PRESTAMOS POR COBRAR A EMPLEADOS	5.990,00
PRESTAMOS POR COBRAR A TERCEROS	23.580,00
Reservas para cuentas de dudosa cobranza	-274,84
Exigible o Cuentas por cobrar	70.154,66

3. Activo Fijo

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa tiene por concepto de Activo fijo la siguiente composición:

Nota 3

Vehiculos	75.000,00
Muebles de Oficina	2.885,00
Equipos de Computación	10.001,64
Depreciacion	-23.093,05
Activo Fijo	64.793,59

4. Gastos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa tiene por concepto de Gastos diferidos la siguiente composición:

Nota 4

Amortizacion gastos diferidos	-15,00
Mejoras propiedades arrendadas	5.325,00
Amortizaciones mejoras P.A.	-4.550,00
Gastos Diferidos	760,00

5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar, se componen de la siguiente manera:

Nota 5

Proveedores	-24.715,94
Cuentas por Pagar	-24.715,94

6. Por pagar empleados

La composición del saldo de Por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2019:

Nota 6

Décimo Tercer Sueldo	-141,32
Décimo cuarto Sueldo	-579,07
Vacaciones	-2.561,82
Participacion del 15% de utilidades	-2.318,03
Empleados por pagar	-5.600,24

7. Por pagar IESS

La estructura de la cuenta Por pagar IESS pagar al 31 de diciembre del 2019, se presenta en el siguiente cuadro:

Nota 7

Aportes Patronales	-216,16
Aportes del Personal	-168,20
Préstamos del Personal	-720,34
Por Pagar a IESS	-1.104,70

8. Impuestos por Pagar

La cuenta de Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2019, se constituyen por USD 8,180.45 a beneficio del Fisco

Nota 8

IVA en Ventas por Pagar	-2.251,57
Retenciones IVA 30%	-79,20
Retenciones IVA 100%	-298,38
Retenciones I.R. 1%	-61,50
Retenciones I.R. 8%	-123,76
Retenciones I.R. 10%	-93,95
Impuesto a la Renta Empresa	-3.572,09
Impuestos mensuales por pagar	-1.700,00
Por Pagar a IESS	-8.180,45

9. Por Pagar a CIAS Relacionadas

La estructura de la cuenta Por pagar a CIAS relacionadas pagar al 31 de diciembre del 2019, se presenta en el siguiente cuadro:

Nota 9

Compañías relacionadas por pagar	-57.863,81
Por Pagar Compañía Relacionadas	-57.863,81

10. Otras Provisiones por Pagar

La estructura de la cuenta Otras provisiones por pagar al 31 de diciembre del 2019, se presenta en el siguiente cuadro:

Nota 10

Provisiones de honorarios por pagar	-9.153,83
Cuentas por liquidar	-550,11
Provisiones por Pagar	-9.703,94

11. Patrimonio

La estructura de la cuenta Patrimonio al 31 de diciembre del 2019, se presenta en el siguiente cuadro:

Nota 11

Celso Cevallos	-262,00
Cristina Cevallos	-130,00
Andrés Ochoa	-8,00
Capital	-400,00



Quito, 28 de abril de 2019

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 2019 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