

**SERVICIO DE CONSULTORIA, PROYECTOS Y ESTRATEGIAS
CONPROYEC CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INFORMACION:

Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida en el año 2004, su actividad principal consiste en actividades de consultorías empresariales.

Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

BASES DE PRESENTACION:

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Los estados financieros registran como efectivo y equivalentes de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

BANCOS

La compañía mantiene una cuenta corriente No. 1523813 en el Banco de Guayaquil.

NOTA N° 2

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

NOTA N° 3

INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

NOTA N° 4

IMPUESTOS CORRIENTES

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de

impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 5

Se adoptó como política contable mantener el mismo porcentaje de depreciación de los activos fijos que está establecido por el SRI.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.-

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

NOTA N° 7

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran obligaciones con la administración tributaria., sin mayores novedades.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 8

Capital.-

Está representado por el capital suscrito y pagado, sin novedad relevante

Nota N° 9

RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidad del presente ejercicio.-

Representa la utilidad neta luego del pago de Impuesto a la Renta y Utilidades Empleados y Trabajadores.

impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 5

Se adoptó como política contable mantener el mismo porcentaje de depreciación de los activos fijos que está establecido por el SRI.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.-

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

NOTA N° 7

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran obligaciones con la administración tributaria., sin mayores novedades.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 8

Capital.-

Está representado por el capital suscrito y pagado, sin novedad relevante

Nota N° 9

RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidad del presente ejercicio.-

Representa la utilidad neta luego del pago de Impuesto a la Renta y Utilidades Empleados y Trabajadores.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 10

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en el objeto social de la empresa y las actividades económicas registradas en el Registro Único de Contribuyentes.

NOTA N° 11

GASTOS

Gastos de ventas.-

Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas, gastos como promoción y publicidad, gasto de transporte, etc.

Gastos administrativos.-

Constan los gastos como honorarios a profesionales, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por servicios básicos; notarios, impuestos y contribuciones, y otros gastos donde constan los materiales y suministros de oficina.

Guayaquil, Diciembre 31 del 2017



Ronal Mora Romo-Leroux

Contador