

**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

**ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES
3 A. N. G. CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2017**


Eco. Roy Cisneros Mej3a
Gerente


JESSICA OSORIO CASTILLO
RUC C.I. 0914823794001
REG C.B.A. 049154

ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES

3 A. N. G. CIA. LTDA.

**Balance General
(Expresados en dólares)**

Diciembre 31,		2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	9,130.15	2,921.13
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	2	28,242.40	12,534.58
Activos por impuestos corrientes	3	5,493.23	2,377.68
Total activos corrientes		42,865.78	17,833.39
Propiedad, planta y equipo	4	11,303.58	11,303.58
		54,169.36	29,136.97
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas y documentos	5	17,771.23	-
Cuentas y documentos por pagar fiscales	6	3,521.80	788.12
Otras obligaciones corrientes con trabajadores	7	3,918.41	2,005.88
Total pasivos corrientes		25,211.44	2,794.00
Pasivo no corriente			
Pasivos Diferidos		-	-
Total pasivos		25,211.44	2,794.00
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	10	400.00	400.00
Reserva legal		80.00	80.00
Aporte para futuras Capitalizaciones	11	-	5,000.00
Utilidades acumuladas (pérdidas)		20,862.98	16,408.92
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		7,614.94	4,454.06
Total patrimonio de los accionistas		28,957.92	26,342.98
		54,169.36	29,136.97

Roy Cisneros Mejía
Gerente

Jessica Osorio Castillo
JESSICA OSORIO CASTILLO
RUC C.I. 0914823794001
REG C.B.A. 049154

ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES**3 A. N. G. CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO****(Expresados en dólares)**

Diciembre 31,	2017	2016
Ventas Netas	120,321.50	106,114.39
Gastos de administración	64,756.92	48,246.35
Gastos de ventas	44,079.00	51,150.00
Otros ingresos	-	-
Gastos financieros, netos	-	-
Otros gastos		
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	11,485.58	6,718.04
Participación a trabajadores	1,722.84	1,007.71
Impuesto a la renta	2,147.80	1,256.27
Utilidad (pérdida) Neta	7,614.94	4,454.06
Margen de contribución	1.79%	1.18%



Roy Cisneros Mejía
Gerente



JESSICA OSORIO CASTILLO
RUC C.I. 0914823794001
REG C.B.A. 049154

ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES

3 A. N. G. CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Método Directo

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	150,353.89	113,064.06
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(74,387.95)	(65,679.36)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(64,756.92)	(48,246.35)
Intereses pagados		
Participación trabajadores		
Impuesto a la renta y participación a trabajadores	-	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	11,209.02	(861.65)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	-	(12,154.42)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo recibido por utilidades acumuladas		
Efectivo neto (utilizado) por actividades de financiamiento	-	(12,154.42)
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	11,209.02	(13,016.07)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2,921.13	15,937.20
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	14,130.15	2,921.13
0	-	-

Roy Cisneros Mejía
Gerente


 JESSICA OSORIO CASTILLO
 RUC C.I. 0914823794001
 REG C.B.A. 049154

ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES
3 A. N. G. CIA. LTDA.
Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto
provisto (utilizado) por las actividades de operación
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2017	2016
Utilidad (pérdida) neta	11,485.58	6,718.04
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo		
Depreciación		
Amortización	-	-
Activos fijos dados de baja	-	-
Provisión para obligaciones con los trabajadores	2,147.80	1,256.27
Provisión impuesto a la renta	1,722.84	1,007.71
Beneficios Sociales		
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(15,707.82)	(2,815.50)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3,115.55)	1,367.33
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	17,771.23	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3,311.89)	(9,393.66)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	216.83	998.17
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	11,209.02	(861.65)

Roy Cisneros Mejía
Gerente

Jessica Osorio Castillo
JESSICA OSORIO CASTILLO
RUC C.I. 0914823794001
REG C.B.A. 049154

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	APORTE PARA FUTURO AUMENTO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
301	303	30401	30601	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	80.00	20,862.98	7,614.94	0.00	28,957.92	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	80.00	16,408.92	4,454.06	0.00	26,342.98	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	80.00	16,408.92	4,454.06		26,342.98	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	4,454.06	3,160.88	0.00	2,614.94	
Aumento (disminución) de capital social	(5,000.00)						
Aportes para futuras capitalizaciones							
Prima por emisión primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			4,454.06	(4,454.06)			
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Transferencias entre cuentas patrimoniales							
Provisión de la reserva legal		0.00					
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				7,614.94			

3 A.N.G. Administración de negocios gerenciales Cía.. LTDA
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 11 de septiembre del 2006, cuyo principal objeto social es Brindar servicios de auditoría externa, asesoría financiera, asesoría tributaria, dar servicios profesionales y especializados, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad.

Bases de Presentación

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares y de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión la depreciación de maquinarias y equipo, los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso.

Inventarios.

Los inventarios están valorizados al costo de promedio. Los inventarios restantes de suministros y materiales están valuados al costo de la última compra, el costo no excede al valor de mercado.

Propiedad planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio, Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Planta y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de Computo	33%

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio; por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 22%.

Según Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF .

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF";

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta.

Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

Los beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios, cuyo pago será mensualmente todo lo determinado como obligación de la compañía hacia el trabajador.

Tratamientos alternativos permitidos

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018

3 A.N.G. Administración de negocios gerenciales Cía.. LTDA
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1 Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Banco Pichincha	9,130.15	2,921.13
	9,130.15	2,921.13

2 Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes	28,242.40	12,534.58
	28,242.40	12,534.58

3 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
retenciones en la fuente por ventas 2015	403.67	403.67
retenciones en la fuente por ventas 2016	1,974.01	1,974.01
retenciones en la fuente por ventas 2017	3,115.55	-
	5,493.23	2,377.68

4 Propiedades y equipos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		
Equipos de Computación	553.58	553.58
vehiculos, equipos de transporte	10,750.00	10,750.00
	11,303.58	11,303.58

5 Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
cuentas por pagar anticipos	12,771.23	
Relacionadas locales	5,000.00	
	17,771.23	-

Corresponde a anticipos recibidos de clientes

3 A.N.G. Administración de negocios gerenciales Cía.. LTDA
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

6 Obligaciones por pagar fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2017	2016
22% Impuesto a la renta por pagar	2,147.80	
Retenciones en la fuente retenidas en compras		612.00
Retenciones fuente, IVA, por pagar	1,374.00	176.12
	3,521.80	788.12

7 Obligaciones por pagar con trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2017	2016
15% Utilidades a trabajadores por pagar	1,722.83	1,007.71
Otros pagos pendientes empleados	980.58	-
Aportes patronal IESS	1,215.00	998.17
	3,918.41	2,005.88

8 Participación Trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2017	2016
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	1,007.71	2,521.11
Provisión de año actual	1,722.83	1,007.71
Pagos efectuados de utilidades año anterior	(1,007.71)	(2,521.11)
Saldo Final	1,722.83	1,007.71

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

9 Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2017, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN

UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	11,485.58	6,718.04
Menos:		
15% Participación a trabajadores (d)	1,722.84	1,007.71
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	9,762.74	5,710.33

3 A.N.G. Administración de negocios gerenciales Cía.. LTDA
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Dólares)

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9,762.74	5,710.33
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9,762.74	5,710.33
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,147.80	1,256.27
Menos: Anticipo Determinado al Ejercicio Fiscal Corriente	734.85	804.67
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	1,412.95	451.60
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	734.85	804.67
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3,115.55	3,230.29
Crédito Tributario de Años Anteriores	2,377.69	403.67
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	3,345.44	2,377.69

10 Capital social

Según resolución de la superintendencia de compañías No 03 Q.IJ. 00120 del 28 de octubre del 2002 se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital en \$ 400.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1 dólar cada acción.

11 Aportes para futura capitalización

Corresponde a valores en efectivo entregados por los socios		
Diciembre 31,	2017	2016
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		
Aporte socios futuras capitalizaciones	5,000.00	5,000.00
TOTAL CUENTA	5,000.00	5,000.00

12 Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13 Transacciones con relacionadas

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
reposición de gastos suministros y materiales	44,079.00	51,150.00
	44,079.00	51,150.00

14 Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

15 Eventos subsecuentes

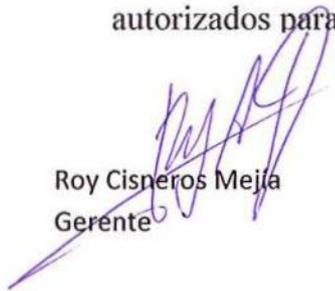
3 A.N.G. Administración de negocios gerenciales Cía.. LTDA
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de este informe (19 de enero 2018) no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

16

Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General Ordinaria de Socios y autorizados para su emisión, publicación el 5 de Marzo del 2018



Roy Cisneros Mejía
Gerente



JESSICA OSORIO CASTILLO
RUC C.I. 0914823794001
REG C.B.A. 049154