

## **QESCONSULTORES S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares americanos)

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

##### **1.1 Constitución y Operaciones**

Qesconsultores S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada el 22 de marzo de 2011 en el cantón Quito. Su objeto social se centra en actividades de asesoría y capacitación en seguridad industrial.

La oficina de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito, en el sector de Carcelén, calle E9 y Av. Jaime Roldós Aguilera.

Las operaciones y actividades de la Compañía corresponden exclusivamente a aquellas que constituyen su objeto social y que son necesarias para el cumplimiento de sus obligaciones como sociedad.

##### **Entorno regulatorio**

La compañía se encuentra regulada por los organismos de control como son: Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, a los cuales entrega información en forma mensual y anual.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

##### **2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía se han preparado en base a Normas Internacionales de Información financiera, según las instrucciones dadas por los organismos de control, y tomando en cuenta las disposiciones del Servicio de Rentas Internas en lo referente al aspecto tributario.

## QESCONSULTORES S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares americanos)

---

#### 2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### 2.3 Activos y pasivos

**Activo.-** Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Está representado por el dinero que la empresa posee en la cuenta bancaria, y cuyo saldo se encuentra conciliado con el balance al 31 de diciembre del 2016.

**Cuentas por cobrar.-** Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes y otras cuentas por cobrar.

i Cuentas por cobrar comerciales: corresponde a los montos adeudados por clientes por los servicios prestados en el curso normal del negocio. Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de las cuentas por cobrar a clientes es de USD\$. 61.934 con su respectiva provisión.

**Crédito Tributario.-** Representa el crédito tributario por Impuesto a la renta, corresponde a valores retenidos por los clientes, los mismos que se respaldan con comprobantes de retención recibidos.

**Inventarios.-** Actualmente la empresa no mantiene inventarios.

**Activo fijo.-** La compañía posee activos fijos por un valor de USD\$. 23.839, la inversión principal lo ha realizado en equipo de computación, maquinaria y equipo y muebles y enseres; a cada ítem se le atribuye la depreciación correspondiente.

**Activo Intangible.-** La Gerencia ha decidido invertir en equipos que le permitan realizar mediciones, las cuales servirán para presentar un diagnóstico más preciso a sus clientes, las mismas que llevan incorporados softwares especializados; por tal motivo mantiene en sus balances un valor de \$1.800, con la amortización atribuida al activo.

QESCONSULTORES S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares americanos)

---

**Pasivo.-** Es una obligación presente de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**Cuentas por pagar.-** Representados en el estado financiero por cuentas por pagar corrientes, el saldo de esta cuenta se compone principalmente por valores a pagar a proveedores, instituciones financieras, empleados, provisiones legales y anticipos de clientes. Valores generados por el giro propio del negocio.

**2.4 Patrimonio**

**Capital.-** Las acciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado de la Compañía la 31 de diciembre del 2016 asciende a USD\$ 800,00, acciones nominales US\$1 cada una. La compañía no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

**Resultados del ejercicio.-** En el año 2016 Qesconsultores S.A. obtuvo una pérdida de USD\$. 45.181.

**2.5 Reconocimiento de costos, gastos e ingresos**

**Reconocimiento de ingresos.-** Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. La compañía obtuvo ingresos por sus ventas cuyo monto asciende a USD\$. 122.952.

**Reconocimiento de costos y gastos.-** Los costos y gastos son registrados basándose en el principio de devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Las cifras importantes que registran los gastos son: sueldos y beneficios sociales a empleados, honorarios, impuestos y contribuciones, etc.

**2.6 Impuestos.-** Durante el ejercicio económico, se realizó las declaraciones de impuestos obligatorias para la Compañía, dando cumplimiento a lo dispuesto por los organismos de control.

**QESCONSULTORES S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares americanos)

**2.7 Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**Composición:**

<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVOS</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	37.993	11.812
Activos Financieros	64.959	92.997
Activos por impuestos corrientes	2.473	413
Propiedad, planta y equipo	28.706	28.727
Depreciación propiedad, planta y equipo	(15.730)	(12.169)
Activo Intangible	337	786
Servicios pagados por anticipado	184	375
Otros activos no corrientes	10.525	10.525
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>129.447</b>	<b>133.464</b>
<b>PASIVOS</b>		
Cuentas y documentos por pagar	50.082	36.561
Provisiones	17.959	12.909
Obligaciones corrientes	41.527	18.934
Anticipo de clientes	-	-
Cuentas por pagar no corrientes	4.394	4.394
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>113.962</b>	<b>72.798</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	800	800
Reserva Legal	3.326	3.326
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	56.540	36.303
Utilidad / Pérdida del ejercicio	(45.181)	20.236
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>129.447</b>	<b>133.464</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Venta y Administración	173.800	204.381
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos ordinarios	128.619	236.190