

Guayaquil, Marzo 31 de 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2016

Información General

Compañía: Consultoría para el desarrollo social empresarial S.A. CPDSE

Dirección: Guayas, Guayaquil, Ciudadela Los Alamos II , Avenida de la Democracia ,Solar 18, Manzana J.

Ruc: 09927302927001

Expediente: 140690

Fecha de Constitución: Junio 6 del 2011.

Número de Registro Mercantil: 10963.

Objeto Social: Actividades de capacitación.

Fecha de aprobación de estados financieros: Marzo 28 de 2017.

Moneda Funcional

Dólar

Bases de Presentación

En el país no existe una ley que defina lo que es una mediana y pequeña empresa o PYMES pero de acuerdo a los parámetros establecidos por la Superintendencia de Compañía, Consultoría para el desarrollo social empresarial S.A. CPDSE está clasificada como una *PYME porque cumple con los siguientes requisitos: Número de Empleados: 1-9; Ingresos Anuales: \$ 100.000,00; Valor de Activos: \$ 100.000,00.

Además tiene como objeto social principal que es Consultoría y asesoría para el área empresarial, fue constituida en junio 6 del año 2011 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías está obligada a la presentación de sus estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

*Fuente: Plan Nacional de Desarrollo 2007-2010 Micro, Pequeña y Mediana Industria de la Presidencia de la República del Ecuador

Declaración de Cumplimiento

De acuerdo a lo señalado en las bases para la presentación de las NIIF, la compañía está obligada a la presentación de sus estados Financieros bajo norma NIIF para PYMES.

Principales Políticas Contables

La compañía empezó a aplicar las normas NIIF en la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de Consultoría para el desarrollo social empresarial S.A. CPDSE S.A. utilizo el costo histórico ya que las mediciones iniciales para la aplicación de las NIIF para PYMES se deberán hacer bajo este parámetro.

Entre las cuentas o partidas más relevantes que se utilizaron, en cuanto a los activos corrientes (efectivo y su equivalente, cuentas y documentos por cobrar, provisión de cuentas incobrables, en cuanto al inventario la compañía no tiene inventario ya que la misma se dedica a la prestación de servicios integrales para empresas y personas naturales.

Con relación a los activos no corrientes (propiedades, depreciaciones y deterioro acumulado), la compañía no hizo nuevas adquisiciones de los mismos en el año 2014 solo ingresos sus activos fijos de acuerdo a los valores en libros.

En cuanto a los pasivos corrientes las partidas relevantes que se utilizaron son cuentas y documentos por pagar, provisiones por beneficios a empleados y los pasivos no corrientes las partidas que se utilizaron son las cuentas y documentos por pagar específicamente a los accionistas.

Los ingresos son por sus actividades ordinarias ya su razón social es la consultoría y estos serán medidos al valor razonable.

Su principal aporte de este rubro serán los servicios de asesoría y consultoría.

Sus principales gastos estarán basados en sus actividades ordinarias.

Detalle de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera el saldo en la cuenta de caja-bancos es de \$ 1.791,96, y el valor de pago de impuestos anticipados el saldo es de \$ 1.877,95 no ha habido compras de activos fijos, por lo que los saldos de son los mismos con lo que se termino en el año 2015.

Estado de Resultados Integral

Los ingresos por actividades ordinarias fue de \$ 8.886,86 y los gastos ordinarios fueron de \$ 7.321,82 lo que nos dio una utilidad antes de impuestos de \$ 1.565.04 y genero una utilidad después del pago de impuesto a la renta por el valor de \$ 1.220,33.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Su saldo es de \$ 1.794,96 que se debe a los ingresos ordinarios del negocio y los pagos respectivos que se han hecho a los proveedores y los empleados.

Estado de Cambios de Patrimonio

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 800,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital suscrito de \$ 1.600,00 autorizado y el valor de cada acción de \$ 1,00.

La utilidad del ejercicio es de \$ 1.794,96 la misma que será destinada a la reserva de la compañía.