

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CONSULTORA JIMÉNEZ ESPINOSA CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS UTILIZADAS

USD\$ - Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de **CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y el correspondiente estado de resultados, de cambios del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA: Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude u error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la institución, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Atentamente,

AUDITCONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.

Dr. Jorge Calupiña
No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE-555
CPA No. 28525

Quito, Abril 4 del 2016

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en US dólares)

		DICIEMBRE 31.....	
	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	23.791,11	3.764,03
Inversiones		0,00	18.000,00
Cuentas por Cobrar	4	4.379,40	3.877,77
Impuestos Corrientes	5	5.075,58	4.403,03
Total activo corriente		33.246,09	30.044,83
NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipos	6	39.895,79	42.268,07
Total activo no corriente		39.895,79	42.268,07
TOTAL ACTIVOS		73.141,88	72.312,90
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	7	21.550,71	20.911,24
Impuestos por Pagar	8	4.234,71	3.971,34
Obligaciones Financieras	9	2.181,77	4.328,25
Total pasivo corriente		27.967,19	29.210,83
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos de Socios	10	37.669,28	32.269,28
Total pasivo no corriente		37.669,28	32.269,28
TOTAL PASIVOS		65.636,47	61.480,11
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	11	400,00	400,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		0,00	8.000,00
Reservas		1.297,42	1.261,85
Resultados Acumulados		1.135,37	815,28
Utilidad del Ejercicio		4.672,62	355,66
TOTAL PATRIMONIO		7.505,41	10.832,79
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		73.141,88	72.312,90

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERALLcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERALLas notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 Expresado en US dólares)

		...DICIEMBRE 31...	
	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos ordinarios	12	192.448,66	196.291,27
Total ingresos		192.448,66	196.291,27
<u>GASTOS</u>			
Gastos de administración			
Personal	13	(138.577,77)	(137.486,19)
Gastos generales	14	(35.726,76)	(44.970,86)
Depreciación y provisión	15	(8.924,75)	(8.699,65)
Total gastos de administración		(183.229,28)	(191.156,70)
Gastos no operacionales	16	(1.450,93)	(723,74)
Total gastos		(184.680,21)	(191.880,44)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		7.768,45	4.410,83
Menos: participación de trabajadores		(1.165,27)	(661,62)
Impuesto a la renta		(1.930,56)	(3.393,55)
Resultado integral del año		4.672,62	355,66

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERAL

Lcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERAL

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresado en US dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2013	400,00	63,09	1.198,76	8.000,00	(2.166,35)	2.981,63	10.477,13
Reclasificaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	2.981,63	(2.981,63)	0.00
Resultado Integral del año	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	355,66	355,66
Saldo al 31 de diciembre del 2014	400,00	63,09	1.198,76	8.000,00	815,28	355,66	10.832,79
Reclasificaciones	0.00	35,57	0.00	(8.000,00)	320,09	(355,66)	(8.000,00)
Resultado Integral del año						4.672,62	4.672,62
Saldo al 31 de diciembre del 2015	400,00	98,66	1.198,76	0.00	1.135,37	4.672,62	7.505,41

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERAL

Lcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERAL

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresado en US dólares)

	 DICIEMBRE 31....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos por servicios	192.448,66	196.291,27
Pagos operativos y a empleados	(175.755,46)	(183.230,79)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios de activos y pasivos operacionales	16.693,20	13.060,48
 Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminución en cartera de créditos	(2.306,39)	6.275,32
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	1.762,29	(1.116,20)
Aumento (disminución) obligaciones con los socios	-	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(8.584,70)	14.183,44
Aumento (disminución) en obligaciones inmediatas	384,93	(5.672,88)
Total	(8.743,87)	13.669,68
 Retenciones e Impuestos	(2.339,74)	(4.888,93)
 Efectivo neto utilizado en actividades de operación	5.609,59	21.841,23
 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
(Adiciones) disminución propiedades y equipos	(6.510,00)	(6.572,57)
(Aumento) disminución inversiones	18.000,00	(17.500,00)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	11.490,00	(24.072,57)
 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	2.927,49	1.797,33
Efectivo neto provisto en (usado) por las actividades de financiación	2.927,49	1.797,33
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	20.027,08	(434,01)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	3.764,03	4.198,04
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	23.791,11	3.764,03

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERAL

Lcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERAL

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Consultora Jiménez Espinosa Cía. Ltda., fue constituida el 26 de junio del 2008 mediante escritura pública e inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 2962 del 25 de agosto del 2008. Es una entidad de derecho privado cuya finalidad es la de prestar servicios profesionales especializados en la planificación, elaboración, evaluación de proyectos de desarrollo, en niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño u operación, auditoría interna y externa e investigación, con sus servicios de apoyo en todos los campos de la contabilidad, computación y en general, todas las actividades similares e inherentes a los ámbitos profesionales anteriormente mencionados.

La compañía está domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha.

2. BASES DE PRESENTACION

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan.

b) Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y corresponde al estado de situación financiera, estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía

Los estados financieros fueron preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el fin de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

sus efectos finales. Las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Políticas contables significativas

- c) **Efectivo en caja y bancos.**- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor
- d) **Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.**- Comprende activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, no cotizados en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar incluyen provisiones para proteger el valor de la probable realización, la cual fue determinada en función de la valuación del activo.

e) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: efectivo en caja y bancos, activos financieros mantenidos al vencimiento, activos financieros al costo amortizado (cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar) y pasivos financieros al costo amortizado. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

- Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación:

i. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro a clientes y se registran al monto de la factura debido a que las condiciones de crédito son normales y no superan los 45 días.

ii. Pasivos financieros al costo amortizado

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Los pasivos con acreedores y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se manejan en condiciones normales de negocio por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores, y se registran al valor de la contrapartida recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

- Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

f) Propiedad, Planta y Equipo.

Medición en el momento del reconocimiento.- Se medirá inicialmente por su costo que comprenden su precio de adquisición más todos los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de mantenimiento y retiro o de rehabilitación de la ubicación del activo, más los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.- Registra el costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro del valor.

Método de depreciación y vida útil.- El costo o valor revaluado de propiedad planta y equipos se deprecia en línea recta. La vida útil estimada,

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período, cualquier cambio en lo estimado se registra sobre una base prospectiva.

A continuación las vidas útiles estimadas en la depreciación de:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil en años</u>
Oficina	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5
Otros equipos	10

Retiro o venta de propiedad planta y equipo.- El cálculo de la utilidad o pérdida en el retiro o venta de propiedad, planta y equipo corresponde a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros, reconocido en resultados.

La reserva de revaluación de los activos revaluados en caso de venta es transferida directamente a utilidades retenidas.

Activo mantenido para la venta Corresponde a aquel activo cuyo importe en libros será recuperado fundamentalmente a través de una transacción de venta (considerada altamente probable en el corto plazo), en lugar de su uso continuado. Dicho activo es medido al menor valor entre su importe en libros y su valor razonable menos los costos de venta.

- g) **Impuestos.-** Los gastos efectuados por este concepto corresponden a la suma del impuesto la renta por pagar corriente más el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrado en el período económico la cual difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son grabables o deducibles. El impuesto corriente registrado en el pasivo se calcula utilizando las tasas fiscales aprobados al final de cada período.

Impuestos diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales utilizadas para determinar la utilidad gravable. Los impuestos diferidos reconocidos en el pasivo corresponden generalmente a las diferencias temporarias imponibles y los impuestos diferidos registrados en el activo son reconocidos por causa de todas las diferencias temporarias deducibles. A medida que la compañía disponga de utilidades gravables futuras se cargará las diferencias temporarias deducibles.

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales aplicables en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Se reconoce el impuesto diferido en los resultados del ejercicio por los cambios en la tasa de impuestos, normativa tributaria, reestructuración de la recuperabilidad de activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Se debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si y solo si se tiene reconocimiento legal del derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal.

Impuestos corrientes y diferidos.- Serán reconocidos como ingresos o gastos, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio o cuando surjan del registro inicial de una combinación de negocios.

- h) **Provisiones.-** Se reconoce cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que reembolsar recursos para cancelar obligaciones que se consideran beneficios económicos.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y la incertidumbre correspondiente. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con confiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos.- Se reconocen los ingresos por contratos de servicios en la medida en que se incurran en los trabajos de prestación de servicios y gastos directos.

- i) **Costos y Gastos.-** Se registran al cabo histórico y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente a la fecha que se haya realizado el pago y se registra en el período más cercano.

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

- j) **Beneficios a empleados** Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.
- k) **Participación de trabajadores.** La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

Reconocimiento de Ingresos.- Se reconocen los ingresos por contratos de servicios en la medida en que se incurran en los trabajos de prestación de servicios y gastos directos.

- l) **Préstamos.-** Se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos, estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

m) Pronunciamientos contables y su aplicación

Los pronunciamientos contables, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptados en los estados financieros adjuntos, según corresponda, fueron consistentemente aplicados con relación al año anterior.

A partir del 2014 y 2015 se han emitido las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera y modificaciones:

<u>Normas</u>	<u>Título</u>	<u>Año de emisión</u>	<u>Fecha de aplicación obligatoria en ejercicios iniciados a partir de</u>
NIIF 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	2014	1 de enero del 2016
NIIF 7	Instrumentos financieros: información a revelar	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 9	Instrumentos financieros	2014	1 de Enero de 2018
NIIF 10	Estados financieros consolidados	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 11	Acuerdo conjuntos	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 12	Revelaciones de participaciones en otras entidades.	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 14	Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	2014	1 de Enero de 2016
NIIF 15	Ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos de clientes	2014	1 de Enero de 2018
NIC 1	Presentación de estados financieros	2014	1 de Enero de 2016

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

NIC 16	Propiedades, planta y equipo	2014	1 de Enero del 2016
NIC 19	Beneficios a los empleados	2014	1 de enero del 2016
NIC 27	Estados financieros separados	2014	1 de Enero de 2016
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	2014	1 de Enero de 2016
NIC 32	Instrumentos financieros: Presentación e información a revelar	2011	1 de Enero de 2014
NIC 34	Información financiera intermedia	2014	1 de Enero del 2016
NIC 38	Activos intangibles	2014	1 de Enero del 2016
NIC 39	Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición (aplica con NIIF 9)	2013	1 de enero del 2018
NIC 41	Agricultura	2014	1 de Enero del 2016

La Gerencia de la Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas, mejoras o interpretaciones, que no han sido aplicadas con anterioridad, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja chica	100,00	100,00
Banco del Pichincha	23.691,11	3.664,03
Total	<u>23.791,11</u>	<u>3.764,03</u>

El efectivo y equivalentes de efectivo esta conciliado como se demuestra en el estado de flujo del efectivo.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 están conformados como se detalla a continuación:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes	4.247,39	2.516,25
(-) Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(215,49)	(173,02)
Otras cuentas por cobrar	347,50	1.534,54
Total	<u>4.379,40</u>	<u>3.877,77</u>

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 están conformados como se detalla a continuación:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones en la fuente recibidas	4.130,05	3.919,02
Crédito tributario IR ejercicios anteriores	945,53	420,06
édito tributario IVA	0,00	63,95
Total	<u>5.075,58</u>	<u>4.403,03</u>

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo durante el 2015 son como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>Saldos a Dic-31-2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias /bajas</u>	<u>Saldos a Dic-31-2015</u>
Costo:				
Oficina	29.500,00	0,00	0,00	29.500,00
Muebles y enseres	2.620,00	0,00	0,00	2.620,00
Equipos de oficina	1.143,91	80,00	0,00	1.223,91
Equipos y accesorios de cómputo	17.813,17	6.430,00	0,00	24.243,17
Vehículo	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00
Subtotal	70.077,08	6.510,00	0,00	76.587,08
Depreciación Acumulada:				
Oficina	(7.989,58)	(1.475,00)	0,00	(9.464,58)
Muebles y enseres	(920,47)	(259,76)	0,00	(1.180,23)
Equipos de oficina	(476,31)	(111,25)	0,00	(587,56)
Equipos y accesorios de cómputo	(12.405,98)	(3.236,27)	0,00	(15.642,25)
Vehículo	(6.016,67)	(3.800,00)	0,00	(9.816,67)
Subtotal	(27.809,01)	(8.882,28)	0,00	(36.691,29)
Total Neto	42.268,07	(2.372,28)	0,00	39.895,79

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	1,001.30	2,658.42
Beneficios sociales por pagar	2,025.69	1,720.36
Sueldos funcionarios por pagar	0.00	4,621.69
Participación trabajadores	1,165.27	661.62
IESS por pagar	2,708.83	2,323.90
Préstamos por pagar	9,664.16	1,990.19

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Anticipo clientes	0.00	6,800.00
Fondo empleados	220.02	135.06
Otras cuentas por pagar	4,765.44	0.00
Total	21,550.71	20,911.24

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 están constituidas como sigue:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta	1,930.56	3,393.55
IVA por pagar ventas a crédito	180.00	0.00
Retenciones en la fuente por pagar	55.26	171.73
Retención IVA por pagar	98.70	406.06
IVA por pagar	1,970.19	0.00
Total	4,234.71	3,971.34

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 están constituidas como sigue:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mastercard	2,181.77	4,328.25
Total	2,181.77	4,328.25

10. PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Valores entregados por los socios para el futuro pago o la suscripción de participación de la entidad.

11. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social autorizado está constituido por 400 participaciones a un valor nominal de USD 1.00 otorgando derecho a los dividendos.

Reservas.- Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por la Ley, estatutos, para propósitos específicos de salvaguarda económica.

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

12. INGRESOS ORDINARIOS

El origen y su acumulación durante los años 2015 y 2014 fueron causados como sigue:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios de auditoría sistema financiero	129,900.67	170.955.00
Servicios de auditoría comercial e industrial	4,500.00	0.00-
Servicios de capacitación	30,292.17	7.480.00
Servicios contables	25.920.00	17.450.00
Otros ingresos	1,835.82	406.27
Total	<u>192,448.66</u>	<u>196,291.27</u>

13. GASTOS EN PERSONAL

A El origen y su acumulación durante los años 2015 y 2014 fueron causados como sigue:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de personal	129,495.49	104.556.85
Honorarios profesionales	9,082.28	32.929.34
TOTAL	<u>138,577.77</u>	<u>137,486.19</u>

14. GASTOS GENERALES

El origen y su acumulación durante los años 2015 y 2014 fueron causados como sigue:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios básicos	3,305.52	2,455.58
Arrendamiento operativo	936.20	211.97
Seguros generales	0.00	2.407.67
Trámites legales	357.23	451.40
Atención a clientes	127.70	4,516.45
Útiles de oficina	2.319,88	-

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Mantenimiento y reparaciones	4,732.82	4,889.21
Viaje y movilización	7,726.44	18,473.97
Publicidad y propaganda	164.89	300.57
Impuestos y contribuciones	511.53	760.89
Gastos varios	15,544.55	10,503.15
TOTAL	<u>35,726.76</u>	<u>44,970.86</u>

15. GASTOS DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN

El origen y su acumulación durante los años 2015 y 2014 fueron causados como sigue:

	Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Depreciaciones	8,882.28	8,680.24
Provisiones	42.47	19.41
Total	<u>8,924.75</u>	<u>8,699.65</u>

16. GASTOS NO OPERACIONALES

El origen y su acumulación durante los años 2015 y 2014 fueron causados como sigue:

	 Diciembre 31.....	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses	1,043.66	461.76
Comisiones y multas	407.27	255.00
Retenciones asumidas	0.00	6.98
Total	<u>1,450.93</u>	<u>723.74</u>

17. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y 4 de abril del 2016 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido eventos importantes que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la gerencia de la compañía y serán presentados a los socios para su aprobación. Según comentario de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.