

## **PUNTALCONSULT S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía PUNTALCONSULT S.A., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 08 de abril de 2009 bajo la denominación PUNTALCONSULT S.A

El objeto social de la Compañía es: Actividades de Asesoría, Consultoría, y Administración de todo tipo de Empresas.

La oficina principal está ubicada en las calles Av. Amazonas N34-159 e Iñaquito en el edificio Torres de Marfil en la oficina 505 Cantón Quito. Su Registro Único de Contribuyentes 1792194288001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa cuenta con dos administradores el Señor Juan Carlos Páez Naranjo como Presidente y la Señora Alegría de las Nieves Sandoval Terán como Gerente general que es parte de los accionistas de la empresa, con el 74,92% del paquete accionario, el Señor Juan Carlos Páez Naranjo con el 0.08% del paquete accionario y el Sr. Ives Emerson Cadena Rodríguez con el 25% de las acciones restante.

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

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman 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 sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador.

Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### **Base de Presentación.-**

Los estados financieros de PUNTALCONSULT S.A. comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016; así como los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

#### **a. Moneda Funcional y moneda de presentación**

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

#### **b. Cuentas que intervienen**

##### **1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Constituye depósitos a la vista en bancos.

##### **2. Documentos y cuentas por cobrar a clientes**

**Los documentos y cuentas por cobrar** son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

##### **3. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes**

**Otras cuentas por cobrar** son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado.

#### **4. Impuestos Corrientes**

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por impuesto a la renta.

#### **5. Otras cuentas y documentos por pagar**

Son obligaciones que se adquieren con accionistas.

#### **6. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **7. Reconocimiento de los gastos.**

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

### **COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

#### **c. Composición de cada cuenta contable**

##### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

|              |                 |
|--------------|-----------------|
|              | 2016            |
| Banco        | 4.442,59        |
| <b>TOTAL</b> | <b>4.442,59</b> |

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pichincha cuenta corriente No.343423480

## 2. CUENTAS Y DOUMENTOS POR COBRAR

Composición:

|                |                      |
|----------------|----------------------|
|                | 2016                 |
| Cientes Varios | <u>114,00</u>        |
| <b>TOTAL</b>   | <b><u>114,00</u></b> |

## 3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Composición:

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
|                          | 2016                    |
| Otras cuentas por cobrar | <u>18.000,00</u>        |
| <b>TOTAL</b>             | <b><u>18.000,00</u></b> |

## 4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R. e IVA)

Composición:

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
|                        | 2016                   |
| Crédito Tributario IVA | 669,09                 |
| Crédito Imp. Renta     | <u>3.362,41</u>        |
| <b>TOTAL</b>           | <b><u>4.031,50</u></b> |

## 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

|                  |                        |
|------------------|------------------------|
|                  | 2016                   |
| Sandoval Alegría | <u>3.239,64</u>        |
| <b>TOTAL</b>     | <b><u>3.239,64</u></b> |

## 6. CAPITAL SOCIAL

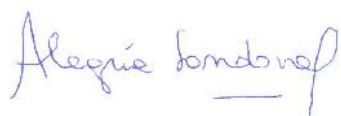
Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende USD \$1.200 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

## 7. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

Composición:

|                               | 2016            |
|-------------------------------|-----------------|
| Depre. Equipo de Oficina      | 113,94          |
| Depre. Equipo de Computación  | 242,13          |
| Depre. Muebles y Enseres      | 163,44          |
| Perdida Venta Activos Fijos   | 1.351,21        |
| Combustibles                  | 363,30          |
| Suministros y Materiales      | 21,90           |
| Impuestos y Contribuciones    | 310,20          |
| Atenciones Sociales y Gestión | 874,32          |
| Servicios Administrativos     | 3,44            |
| Servicios Contables           | 977,60          |
| Movilización                  | 36,87           |
| Gastos no Deducibles          | 601,44          |
| Otros Gastos Bancarios        | 26,27           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>5.086,06</b> |



Eco. Alegría Sandoval Terán

GERENTE GENERAL