

COMPAÑÍA CONSULTORES EN TRANSFORMACION DE CONFLICTOS CONSERCONSUL CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EL PACTO MENESES & JARRIN CONSULTORES CIA LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada el 30 de Octubre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría 81 del cantón Quito con fecha 07 de enero de 2013 Tomo 144.

- 1.1. **OBJETO SOCIAL:** La compañía tendrá como objeto social, principal la: Asesoría estratégica para la gestión socio-política de entidades gubernamentales, no gubernamentales, organizaciones de la sociedad civil, pueblos y nacionalidades, empresas públicas y privadas y en general a ciudadanos y ciudadanas que así lo requieran.
- 1.2. **PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 07 de enero del 2013
- 1.3. **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Santa Teresa N70-287 y Alonso del Hierro
- 1.4. **DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792413834001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General del 12 de abril del 2016
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

3. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adopta las Normas NIIF para PYMES en los primeros Estados Financieros del ejercicio fiscal del 2015 con Normas NIIF.

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

3.1. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios celebrada el 12 de abril de 2016.

3.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, Estas cuentas se registran a su costo histórico.

4.2. Cuentas por cobrar

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

4.3. Inventarios Están valorados al costo

4.4. Propiedad, maquinaria y equipos

Se reconoce como propiedad, maquinaria y equipos a aquellos activos que se encuentran para uso en la Administración, presentación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a política monetaria, la Junta de Accionistas evaluará un monto razonable para los activos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, maquinaria y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, maquinaria y equipos comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizado.

En caso de que se construya una propiedad se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de propiedad, maquinaria y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipos.

Método de depreciación, vida útil y valor residual

El costo de propiedad, maquinaria y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndolos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

La propiedad, maquinaria y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejor, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%

Vehículos	20%
Equipo de oficina	10,20 y 33%
Muebles y enseres	10%

5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se Realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

La compañía ofrece servicios de asesoría estratégica socio-política donde prevalece el intelecto y en forma específica su trabajo se encamina por el momento a asesorías a nivel de entidades de gobierno previo a la firma de un contrato bajo cláusulas previamente establecidas y plazos claramente definidos, los ingresos se generaran el momento que la institución o entidad proceda a la cancelación de los haberes.

6. PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la

Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

7. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

- En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones: **de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (en dólares americanos)

EL DETALLE ES COMO SIGUE

	2015
A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
BANCO PACIFICO CTA.AH.1041660967	17,914.32
CAJA EFECTIVO	10,503.43
Saldo disponible en bancos al 31 diciembre 2015	

B) ACTIVOS FINANCIEROS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33,567.38
Valor Proyecto Petroamazonas EP	
C) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	57,762.90
CRED.TRIB.A FAVOR DE EMPRESA (IVA	56,909.66
CRED.TRIB.A FAVOR DE LA EMPRESA 2%	853.24
Valores que se generaron en el proceso normal de actividad de la empresa en el momento de efectuarse las compras y retenciones que le fueron realizadas a la compañía	
D) PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	16,408.89
MUEBLES Y ENSERES	434
MUEBLES OFICINA	434
VEH.EQUIPOS TRANSP.Y EQUIPO CAMIONER	41,170.36
TOYOTA FORTUNER TM 2.7 5P 4*4	41,170.36
	-
(-)DEP.ACUMULADA PROP.PLANTA Y EQUIP	25,195.47
	-
F) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	88,109.36
	-
EL PACTO MPS	34,287.16
Préstamos otros acreedores	
MENESES PEREZ SEBASTIAN	-3,000.00
Préstamo socio de la compañía	
	-
REGISTRO CIVIL	49,640.00
Constituye el valor recibido del 50% por anticipo de un proyecto	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	-3,000.00
Préstamos socios compañía	
HONORARIOS PROFESIONALES	-1,181.20

Valores a cancelar por honorarios

G) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	55,179.93
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-50789.2
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETA 10%	-1620.86
SERV PREDOMINA EL INTELLECTO	-293.35
SERV PREDOMINA MANO DE OBRA	-168.52
SERV ENTRE SOCIEDADES	-37.82
OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 1%	-9.7
OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	-0.27
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	-21.74
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	-184.17
RET.I.V.A 100%	-1396.26
CON EL IESS	-864.00
IVA VENTAS	47,065.41

Valores adeudados al 31 diciembre 2015 obligaciones con el SRI,

H) CAPITAL	-400
-------------------	-------------

1) INGRESOS	84,043.40
PRESTACION DE SERVICIOS	79,857.06
VENTA DE ACTIVOS	-4,000.00
INTERESES GANADOS BCO PACIFICO	-186.34

**1) Ingresos provenientes del proceso normal de prestación de servicios
al Ministerio de Recursos Renovables.**

2) Ingresos por intereses generados en cuenta ahorros

J) GASTOS	73,403.13
------------------	------------------

SUELDOS,SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIO	22987.23
APORTES A IESS (INCL.FONDOS RESERVA)	3432.1
BENEFICIOS SOCIAL QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA IESS	2456.77
HON.COM.Y DIETAS PERSONAS NATURALES	24,784.81
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	1,237.90
OTROS PROFESIONALES	3,000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	283.01
GASOLINA	93.75
SEGUROS Y REASEGURO(primasycesiones)	469.50
SEGUROS COLONIAL	469.50
GASTOS DE VIAJE	3549.83
VIATICOS	2587.98
MOVILIZACION	105.07
HOSPEDAJE	856.78
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROP.O MERC	624
GASTOS NOTARIAS	624
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS	48.00
REVISION VEHICULAR	
DEPRECIACIONES	8,743.69
CONTRIBUCIONES SUPER:INTENDENCIA	48.00
REFRIGERIO Y COMEDOR	208.34
ESTACIONAMIENTO Y PEAJES	0
IMPRESIONES Y COPIAS	164.38
AGUA ENERGIA LUZ TELECOMUNICACIONES	339.98
IMPRESA	16
VARIOS	1,232.70
SUMINISTROS DE OFICINA	34.38
GASTOS FINANCIEROS	143.42
INTERESES SRI	87.26
COMISIONES	44.2

COMISIONES CTA.AHORROS BCO PACIFICO	43
COMISION BANCOS PAGOS	1.2
TOTAL INGRESOS :	84043.40
TOTAL EGRESOS :	73403.13
RESULTADO DEL EJERCICIO:	7103.25

K) EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de la presentación de este informe no se produjeron eventos que la Junta General considera relevantes que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

SEGUROS COLONIAL	469.50
GASTOS DE VIAJE	3549.83
VIATICOS	2587.98
MOVILIZACION	105.07
HOSPEDAJE	856.78
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROP.O MERC	624
GASTOS NOTARIAS	624
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS	48.00
REVISION VEHICULAR	
DEPRECIACIONES	8,743.69
CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA	48.00
REFRIGERIO Y COMEDOR	208.34
ESTACIONAMIENTO Y PEAJES	0
IMPRESIONES Y COPIAS	164.38
AGUA ENERGIA LUZ TELECOMUNICACIONES	339.98
IMPRESA	16
VARIOS	1,232.70
SUMINISTROS DE OFICINA	34.38

GASTOS FINANCIEROS	143.42
INTERESES SRI	87.26
COMISIONES	44.2
COMISIONES CTA.AHORROS BCO PACIFICO	43
COMISION BANCOS PAGOS	1.2
TOTAL INGRESOS :	84043.40
TOTAL EGRESOS :	73403.13
RESULTADO DEL EJERCICIO:	7103.25

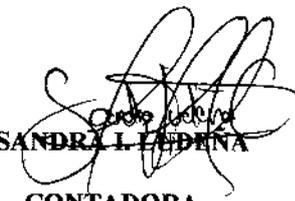
K) EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de la presentación de este informe no se produjeron eventos que la Junta General considera relevantes que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.


SEBASTIAN MENESES PEREZ
GERENTE
C.I #171087189-6


SANDRA L. LEDENA
CONTADORA
RUC #1708126063001