

**CONCERTAR CONSULTORES EN TRANSFORMACION
DE CONFLICTOS CON CERCONSUL CIA. LTDA.**

(Expresado en dólares)

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 de Quito con fecha 07 de enero de 2013 Tomo 144.

CAMBIO DE DENOMINACIÓN: Según escritura pública otorgada el 04 de agosto de 2014, en la Notaria 32, del Cantón de Quito, Provincia de Pichincha, se procede al cambio de denominación de la empresa El Pacto Meneses & Jarrín Consultores Cía. Ltda. a **CONCERTAR CONSULTORES EN TRANSFORMACIÓN DE CONFLICTOS CONSERCONSUL CIA. LTDA.**

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.

El plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 07 de enero del 2013.

El domicilio principal es en la ciudad de Quito, con domicilio principal de la empresa Santa Teresa N70-287 y Alonso del Hierro.

2. Políticas contables significativas

2.1. Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de CONCERTAR CONSULTORES EN TRANSFORMACIÓN DE CONFLICTOS CONSERCONSUL CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de CONCERTAR CONSULTORES EN TRANSFORMACIÓN DE CONFLICTOS CONSERCONSUL CIA. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere 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.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Sociedad en efectivo, y en bancos sin restricciones.

2.3. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o

gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.4. Propiedad, planta y equipo

Los valores de depreciación que se acoge la compañía son los mencionados por la Administración Tributaria según se detalla en el siguiente cuadro:

<i>Grupo</i>	<i>% Depreciación</i>
<i>Vehículos</i>	<i>20%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Edificios</i>	<i>5%</i>
<i>Equipos de cómputo</i>	<i>33%</i>

2.5. Ingresos

Son los elementos tanto monetarios como no monetarios que acumulan y que generan como consecuencia un círculo de ganancia.

2.6. Costos y Gastos

Son los desembolsos causados por la administración de la empresa.

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo está conformado de la siguiente manera:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Caja	1,741.74	115.96
Total	1,741.74	115.96

Los fondos presentados no presentan ninguna restricción.

4. Clientes por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo está conformado de la siguiente manera:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Cuentas por cobrar	0.00	8,235.59
Total	0.00	8,235.59

5. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo está conformado de la siguiente manera:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Activos corrientes		
Crédito Tributario IVA	164.25	1,722.08
Crédito Tributario I.R.	7,509.27	7,176.48
Total	7,673.52	7,561.27
Pasivos corrientes		
I.R. por pagar	28.68	0.00
Utilidades por pagar	1,074.76	0.00
Total	1,103.44	0.00

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

6. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Muebles de oficina	434.00	434.00
Vehiculos	41,170.36	41,170.36
Total	41,604.36	41,604.36

A continuación se resume en un cuadro los Activos Fijos que posee la empresa con su respectiva Depreciación Acumulada, el método de depreciación es línea recta, el cual usa los porcentajes anteriormente mencionados:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>

Vehículos	41,170.36	41,170.36
Muebles y Enseres	434.00	434.00
(-) Dep. Acumulada	-33,079.59	-25,195.47
Total	8,524.77	16,408.89

7. Anticipo de clientes

Un detalle de esta cuenta se detalla a continuación:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Anticipo Clientes	6,000.00	0.00
Total	6,000.00	0.00

Corresponden a anticipos recibidos de grupos de clientes, registrados y medidos al costo, los cuales se liquidarán al momento en que el servicio sea prestado.

8. Patrimonio

8.1. Capital

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social es de US\$ 400.00 y está constituido por participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación.

9. Ingreso operacionales

Un resumen de esta cuenta se presenta a continuación:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Servicios de Consultoría	31,527.00	0.00
Asesoría Social	11,500.00	0.00
Otros Ingresos	656.77	0.00
Total	43,683.77	0.00

Se registran los servicios prestados por parte de la compañía a terceros.

10. Gastos de Administración

Un resumen es como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>
--------------------	---------------------------

	2017	2016
Sueldos, salarios y beneficios sociales	0.00	15,896.56
Mantenimiento Vehículos	150.00	209.98
Mantenimiento Equipo de Cómputo	360.00	0.00
Publicidad	0.00	170.00
Gasolina	67.85	0.00
Seguros	355.51	2,649.45
Viáticos	30.00	0.00
Hospedaje	533.59	0.00
Intereses	0.54	0.00
Impuestos, contribuciones, otros	4.66	2,098.80
Gasto Depreciación	8,234.07	0.00
Cuentas Incobrables	550.08	0.00
Mano de Obra	446.72	0.00
Alimentación	131.35	139.84
Renta Vehículos	409.77	0.00
Repuestos y herramientas	232.06	0.00
Honorarios Profesionales	14,500.00	0.00
Total	26,006.20	21,164.63

11. Gastos Bancarios

Un resumen de la cuenta se detalla a continuación:

<i>Descripción</i>	<i>Al 31 de diciembre</i>	
	2017	2016
Comisiones Cta. de Ahorros	0.27	0.00
Comisión pagos	7.97	0.00
Total	8.24	0.00

Los valores comprendidos en esta cuenta corresponden a los mantenimientos de la cuenta bancaria, y comisiones por transferencias.



Gerente General



Contadora General

