NOTA 1

CONSTITUCIÓN, DOMICILIO, RUC, RESPONSABILIDAD, DURACION, FINES y CAPITAL DE LA COMPANIA

1 INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION

Consultores y Asociados en Gestión de Calidad, Ambiental, Alimentaria e industrial Cía. Ltda. Legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada ante el notario séptimo suplente del Cantón Riobamba, Dr. Vinicio Rea G, El día 14 de Febrero del 2013 fue aprobado por la superintendencia de compañías mediante la resolución No.SC. DIC.A. 13.213.17 Ambato, 17 de Abril del 2013.

DOMICILIO

Consultores y Asociados en Gestión de Calidad, Ambiental, Alimentaria e industrial Cía. Ltda. Tiene su domicilio en las calles Loja 34-50 y Luz Elisa Borja de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, parroquia Maldonado Sector Bellavista.

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES

Consultores y Asociados en Gestión de Calidad, Ambiental, Alimentaria e industrial Cía. Ltda. Fue inscrita en el Servicio de Rentas Internas el 29 de Octubre 2013. Su número de RUC 0691740285001

PLAZO DE DURACION:

El plazo de duración de la compañía 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura publica en el Registro Mercantil del No.714 Junto a la resolución SC. DIC.A. 13.213 Anotado bajo el N° 5269 del repertorio, Riobamba 02 mayo del 2013, Y en la Superintendencia de Compañías.

FINES DE LA COMPANIA

Promover actividades de Asesoramiento Gestión y Consultorías, Estudios de Evaluación de impactos ambientales y capacitación. E implementar normas de calidad ISO 9001-ISO 17025, ISO 14001, OSHA 18001 y Auditorías Ambientales.

ESTRUCTURA ORGANICA DE LA COMPANIA

De conformidad con el estatuto *de Consultores y Asociados en Gestión de Calidad, Ambiental, Alimentaria e industrial Cía. Ltda.* En su Título III artículo Noveno de los estatutos Tiene la siguiente estructura interna.

- Junta General de Socios
- Consejo de administración

CAGESCAI CIA LTDA
DIR: LOJA PASAJE 34 – 50 LUZ ELIZA BORJA
TELEFONO: 032377054
RIOBMABA - ECUADOR

- Consejo de vigilancia
- Gerencia

Al concluir el presente ejercicio contable se encuentran como directivos y representantes de los diferentes consejos; gerencia, elegidos democráticamente de acuerdo al siguiente detalle:

NOMBRES	CI	CARGO	PERIODO
CARMEN EUGENIA CORDOVA PICHISACA	0301511184	PRESIDENTE	2 años
LUIS RAMIRO PEÑAFIEL ESPINOZA	0300873973	GERENTE	2 años

CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2015 *Consultores y Asociados en Gestión de Calidad, Ambiental, Alimentaria e industrial Cía. Ltda.* Tiene un capital suscrito Accionario de 400.

NOTA 2

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros “Consultores y Asociados en Gestión de Calidad, Ambiental, Alimentaria e industrial Cía. Ltda.” 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. También tomando en cuenta las disposiciones de la administración tributaria a través del SRI; del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; Ministerio de Relaciones Laborales. Y, de acuerdo a los registros de contabilidad mantenidos por la compañía:

2.2 PERIODO DEL REPORTE Y OPORTUNIDAD

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a la NEC 1, tomando como inicio de operaciones el 29 de Octubre 2013 y culminado el 31 de diciembre de 2013. Los mismos que serán presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación.

SISTEMA CONTABLE

Consultores y Asociados en Gestión de Calidad, Ambiental, Alimentaria e industrial Cía. Ltda. Para el procesamiento de sus operaciones utiliza el sistema contable MONICA 8.5

PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS

1. Balance General
2. Estado de Resultados Integral

3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de efectivo
5. Notas a los estados financieros

Se complementa con los siguientes reportes contables:

- a. Balance de Comprobación

BASES DE LA INFORMACION FINANCIERA

UNIDAD MONETARIA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATALOGO DE CUENTAS

La información contable de *Consultores y Asociados en Gestión de Calidad, Ambiental, Alimentaria e industrial Cía. Ltda.* Utiliza el catálogo único cuentas emitidas por la Súper intendencia de compañías.

METODO DE CONTABILIZACION

METODO DEVENGADO

Los ingresos por servicios y gastos que la compañía realizan, se han registrado siguiendo la metodología del devengado.

Responsabilidad de la información

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

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto Terrenos) naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10 % Anual.

Vehículos, equipos de transporte y equipos caminero móvil 20% anual.

Equipos de cómputo y software 33% anual

INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) NAVES	DEPRECIACION ACUMULADA	5%
INSTALACIONES, MAQUINARIAS EQUIPOS Y MUBLES	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO	DEPRECIACION ACELERADA	20%
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	DEPRECIACION ACELERADA	33%
GASTOS DE AMORTIZACION	5 AÑOS	

Nuestra Empresa no posee activos depreciables aún, por lo que no se ha registrado ningún valor sobre estos rubros

NOTA 3

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y los recursos de la cuenta bancos con los cuales estas cuentas concluyen al 31 de diciembre de 2015. Presentando los siguientes saldos

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	VALOR
CAJA	NOTA 3	0.00
BANCOS	NOTA 3	2097.17
TOTAL		2097.17

NOTA 4

3.1. Activos Financieros

3.1.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento según el movimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en activos financieros.

3.2. Inventarios.

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. Por la naturaleza de su actividad la compañía no dispone de inventarios destinados para la venta porque solamente vendemos servicios.

Las cuentas por cobrar están rencionadas a los anticipos de empleados y trabajadores, accionistas y anticipo proveedores.

Los activos diferidos están relacionados al cobro por depósito en garantía arriendo.

INVENTARIOS, CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	VALOR
RETENCIONES 2 % A LA RENTA	NOTA 4	12.14
CREDITO TRIBUTARIO I.RENTA	NOTA 4	0.00
CREDITO TRIBUTARIO	NOTA 4	59.44
ANTICIPO IMPESTO A LA RENTA	NOTA 4	0.00
TOTAL		71.58

NOTA 5

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. Al concluir el periodo contable la compañía no dispone en valores en PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Por ser una empresa nueva aún por lo que desarrollamos nuestras actividades en un inmueble arrendado.

NOTA 6

PASIVO CORRIENTE

La empresa clasifica sus pasivos corrientes en las siguientes categorías: a) Cuentas y documentos por pagar, b) obligaciones con instituciones financieras, c) otras obligaciones corrientes. La Gerencia determina la clasificación de sus pasivos corrientes en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en pasivos corrientes.

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	475.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	NOTA 6	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 6	0.00
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 6	0.00

NOTA No. 7

PATRIMONIO

La empresa clasifica su patrimonio en las siguientes categorías: a) capital, b) reservas, c) resultados acumulados, d) resultado del ejercicio. La Gerencia determina la clasificación de su patrimonio en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en patrimonio.

PATRIMONIO	NOTA 7	VALOR
CAPITAL SUSCRITO	NOTA 7	400.00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	NOTA 7	1299.12
PERDIDA DEL EJERCICIO	NOTA 7	5.51
TOTAL		1693.61

NOTA No. 8

INGRESOS

La Empresa clasifica sus ingresos en: a) operativos integrados servicios netos, b) no operativos. La Gerencia determina la clasificación de sus ingresos en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en los ingresos.

INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 8	VALOR
VENTAS NETAS	NOTA 8	600.00
INGRESOS VARIOS	NOTA 8	0.00

3.4. Impuesto a las Ganancias

La compañía dispone de una rentabilidad mínima, terminó con una utilidad del ejercicio de \$60.59 Según la LORTY a partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En este periodo la empresa según este cálculo arroja los siguientes resultados. Anticipo del próximo año por \$ 6.21 pagaderos en dos cuotas, de julio y septiembre.

NOTA No. 9

3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos de la empresa 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.

MATERIALES UTILIZADOS , PRODUCTOS VENDIDOS	NOTA 9	
INVENATRIO FIANL DE ALMACEN	NOTA 9	0.00
GASTOS	NOTA 9	0.00
SUELDOS Y SALARIOS	NOTA 9	0.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	NOTA 9	190.08
BENEFICIOS SOCIALES	NOTA 9	0.00
GASTOS A EMPLEADOS	NOTA 9	0.00
OPERACIÓN DEL PROYECTO	NOTA 9	333.33
PAPELERIA DE OFICINA	NOTA 9	16.00
SERVICIOS BANCARIOS	NOTA 9	6.10
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 9	60.00

3.6. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Al terminar el ejercicio 2015 la compañía debe cancelar el valor de \$ 0.00 de utilidades a los trabajadores, debido a que obtuvimos pérdida.

3.7. 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 previsto, por lo tanto la empresa continuará prestando los servicios en gestión como determina la constitución de la compañía.

Estado de Flujos de efectivo

La empresa ha preparado el estado de flujo de efectivo, utilizando el método directo, aplicando las siguientes actividades:

- **Actividades Operativas:** *actividades de compra – venta de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

CAGESCAI CIA LTDA
 DIR: LOJA PASAJE 34 – 50 LUZ ELIZA BORJA
 TELEFONO: 032377054
 RIOBMABA - ECUADOR

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	281.74
Clases de cobros por actividades de operación	-222.43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	813.92
Clases de pagos por actividades de operación	-1036.35
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	600.00
Otros pagos por actividades de Operación	213.92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por entradas y salidas de efectivo	504.17
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-281.74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2378.91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2097.17

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-5.51
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	154.48
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-371.40
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-222.43

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los movimientos del periodo no han afectado en cuanto al cambio del patrimonio, los valores

3.8. 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, por lo que se ha cumplido con todos los organismos de control.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La compañía no está expuesta a riesgos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y puntuadas por el Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo financiero y ante las entidades de control.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Se ha sometido a los estados financieros a REVISION minuciosa por parte de la Gerencia antes de la presentación a la Junta General.

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 están extendidas e incluidas en el: 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, firmadas por el Gerente y Contador.