NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

1. INFORMACION GENERAL

1.1 ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

CONSOLITEG S.A. se constituye como Sociedad Anónima el trece de noviembre del año 2013, en la Notaria Décima Primera del Cantón Quito con Escritura N°2013-17-01-11-P009358, cuyo objeto social es el Desarrollo en Actividades de Asesoramiento y Gestión.

El plazo de duración de CONSOLITEG S.A. es de cincuenta años contados a partir de su existencia legal con la inscripción N° 627 del 6 de marzo 2014 en el Registro Mercantil.

Su domicilio se establece en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, Provincia de Pichincha.

El Capital Social es de Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América ($800.00) divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de Un Dólar cada una. El capital encuentra suscrito y pagado.

1.2 BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC).

1.3 MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de América.

1.4 ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la administración de la compañía utilice ciertas estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la compañía, sin embargo, al no haber tenido actividad económica en el año 2015, no se realizó ninguna estimación.

1.5 INVERSION

Las inversiones de los socios serán exactamente por partes iguales. Las utilidades de la Compañía serán repartidas en partes iguales entre los socios, después de dejar un 20% como reserva de Capital.

2. POLÍTICAS CONTABLES

2.1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido elaborados bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), las Normas Intencionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

2.2 CONTROL INTERNO

Los registros contables seguirán una secuencia numérica y cronológica y sus soportes cumplirán con las exigencias de los organismos de control que permitan garantizar la confiabilidad de tales registros; además de varios procedimientos administrativos y financieros en cumplimiento con las leyes vigentes en el país.

2.3 ACTIVOS

Los activos de la compañía presentan los siguientes saldos:

CUENTA	2014	2015
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	8.402,74	3,743.93
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	212,81	201.62
TOTAL DEL ACTIVO	8.615,55	3,945.55

2.3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden el efectivo en el fondo rotativo y los saldos en Instituciones Financieras. Se mantiene una cuenta de ahorros N°1043109845 en el Banco Pacífico con un saldo a diciembre 2015 de USD 1.345,29. El total de efectivo y equivalente es el siguiente:

	2014	2015
Efectivo y equivalente	6.217,66	1.549,21

2.3.2 ACTIVOS INTANGIBLES

Conforme lo expresa el Art.12 de la Ley de Régimen Tributario Interno, inciso tres, los activos intangibles se amortizan en un plazo de 5 años en cuotas mensuales de USD 3,73. En el caso de CONSOLITEG S.A. al 31 de diciembre de 2015, la amortización acumulada correspondiente al registro de la marca de servicios de la empresa, asciende a USD 22.38 y el saldo de la cuenta presenta la siguiente evolución:

	2014	2015
Activos intangibles	212,81	201,62

2.3.3 OTROS ACTIVOS CORRIENTES - IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2015 se registra un saldo por cobrar de impuestos correspondiente al crédito tributario del IVA, el cual asciende a un monto de USD 2.194.72 que se clasifican como Otras cuentas por cobrar.

	2014	2015
Otras cuentas por cobrar	2.040,51	2.194.72

2.4 PASIVO

El pasivo de la compañía presentan los siguientes saldos:

CUENTA	2014	2015
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	861,16	1,508.43
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2.040,51	-
TOTAL DEL PASIVO	2.901,67	1,508.43

2.4.1 DIVIDENDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa presenta un saldo de USD 1.508,43 por concepto de Dividendos por pagar, los cuales no se repartieron en ese periodo.

2.5 PATRIMONIO

Los activos de la compañía presentan los siguientes saldos:

CUENTA	2014	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	632,34	632,34
RESERVA FACULTATIVAS	1.265,00	1.264,69
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.016,85	-259.91
TOTAL PATRIMONIO NETO	5.713,88	2,437.12

2.5.1 CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado por 800 acciones con valor nominal de UN DÓLAR (1 USD) cada una. El capital suscrito se encuentra pagado, en el 100% y no ha existido aumento en el mismo desde la creación de la compañía.

2.5.2 RESERVAS

Conforme al artículo 297 de la Ley de Compañías, se dispone que se tomará un porcentaje de las utilidades líquidas no menor al 10% destinado a formar la reserva legal. Este monto asciende a USD 632.34.

Según los estatutos de la compañía, se debe reservar un 20% de las utilidades líquidas para formar la reserva estatutaria, cuyo monto asciende a USD 1.264,69.

Se ha cumplido con los montos máximos de reservas establecidos tanto en la ley como en los estatutos.

La evolución de las reservas ha sido la siguiente:

	2014	2015
Reserva Legal	632,34	632,34
Reserva Facultativas	1.265,00	1.264,69

2.5.3 PÉRDIDAS

Las pérdidas del ejercicio fiscal del año 2015 ascienden a un monto de USD 259,91. La evolución de la cuenta Resultados, es la siguiente:

	2014	2015
Resultados del ejercicio	3.016,85	- 259,91

2.6 INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa no obtuvo ingresos operacionales. Se percibió un ingreso por USD 9,06 que corresponde a intereses ganados en la cuenta corriente. A continuación se expresan los valores del periodo anterior y actual:

CUENTA	2014	2015
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	26.500,00	-
OTRAS RENTAS	15,66	9,06

2.7 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de la empresa del año 2015, corresponden a las actividades inherentes a la conservación del negocio en marcha y ascienden a USD 268,97. A continuación se expresan los valores del periodo anterior y actual:

CUENTA	2014	2015
TOTAL COSTOS Y GASTOS	20.192,22	268,97

3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros presentados.

Christian Veloz, M. Eng.
Gerente General