



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

### **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 Notaría 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 se 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 2016, 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:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3.743,93	3.743,93
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	201,62	179,22
TOTAL DEL ACTIVO	3.945,55	3.923,15

### 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 2016 de USD 1.152,92. El total de efectivo y equivalente es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Efectivo y equivalente	1.549,21	1.356,84

### 2.3.2 ACTIVOS INTANGIBLES

Conforme lo expresa el artículo 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 2016, la amortización acumulada correspondiente al registro de la marca de servicios de la empresa, asciende a USD 44.78 y el saldo de la cuenta presenta la siguiente evolución:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Activos intangibles	201,62	179,22

### 2.3.3 OTROS ACTIVOS CORRIENTES - IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2016 se registra un saldo por cobrar de impuestos correspondiente al crédito tributario del IVA, el cual asciende a un monto de USD 2.387.09 que se clasifican como Otras cuentas por cobrar.

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Otras cuentas por cobrar	2.194,72	2.387,09

## 2.4 PASIVO

El pasivo de la compañía presenta los siguientes saldos:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.508,43	1.508,43
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL DEL PASIVO	1.508,43	1.508,43



#### 2.4.1 DIVIDENDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, 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:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	632,34	632,34
RESERVA FACULTATIVAS	1.264,69	1.264,69
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-259,91	-22,40
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-282,31
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.437,12	2.414,72

#### 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. En los años 2015 y 2016 no se destinó valores para reservas debido a que la compañía no tuvo utilidades.

La evolución de las reservas ha sido la siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Reserva Legal	632,34	632,34
Reserva Facultativas	1.264,69	1.264,69

#### 2.5.3 PÉRDIDAS

Las pérdidas del ejercicio fiscal del año 2016 fueron de USD 22,40. La evolución de la cuenta Resultados, es la siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Resultados del ejercicio	- 259,91	- 22,40



## 2.6 INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa no obtuvo ingresos operacionales o no operacionales.

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	-	-
OTRAS RENTAS	9,06	-

## 2.7 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de la empresa del año 2016, corresponden a la amortización del activo intangible. A continuación se expresan los valores del periodo anterior y actual:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	268,97	22,40

## 3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 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