

CONSULTIVA MANAGING EMPRESARIAL S.A. CONSEMPRESARIAL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO ENERO - DICIEMBRE 2015

GENERALIDADES

Debido a que este es el primer año de operación de la compañía, no hay valores que necesiten ser analizados con detenimiento o que deban recibir algún tratamiento contable especial.

DETALLE

ACTIVOS

Cuentas por Cobrar

Existen dos rubros, Cuentas por Cobrar Clientes y Cuentas por Cobrar Socios. En la cuenta Cuentas por Cobrar Clientes se encuentra registrada una única factura pendiente de cobro que fue emitida en diciembre del 2015 y con seguridad será cobrada en enero del siguiente año; en la cuenta Cuentas por Cobrar Socios existe un valor de USD 10.000,00 correspondiente a un préstamo que será cobrado durante el primer semestre del año 2016.

Activos por Impuestos

Debido a que el impuesto a la renta es menor a las retenciones que fueron realizadas en este año por los clientes de Consempresarial, se registra un Crédito Tributario a favor de la empresa que podrá ser compensado en los siguientes años.

PASIVOS

Cuentas por Pagar

En el rubro Cuentas por Pagar Proveedores tenemos únicamente pendiente el pago de dos facturas emitidas en diciembre del 2015 que con seguridad serán pagadas en enero del siguiente año; en el rubro Impuestos por Pagar

están registrados los valores generados por retenciones e IVA ventas durante diciembre del 2015 y serán cancelados en enero del 2016.

Provisiones

Están registradas únicamente las provisiones de Décimo Tercer y Décimo Cuarto sueldo por los afiliados que laboran en la compañía, desde el próximo año se adicionará la Provisión por Fondos de Reserva.

PATRIMONIO

Los únicos valores registrados en el Patrimonio son: el Capital Social y la Utilidad del Presente Ejercicio.

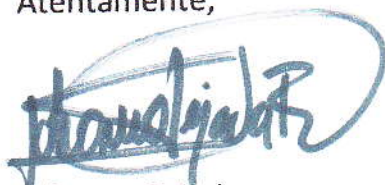
INGRESOS

Todos los ingresos del período Enero-Diciembre 2015 provienen de facturas emitidas con IVA por servicios prestados.

GASTOS

Todos los gastos relacionados con proveedores están respaldados por su respectiva factura y los gastos efectuados por empleados se refieren al personal afiliado al IESS.

Atentamente,



Johanna Tejada

Contadora

RUC 1715815575001