

CONSULT SOLUTIONS AMAYA & RUEDA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2015

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La actividad principal de la compañía es la prestación de servicios de consultoría en General, Auditoría, Contabilidad y finanzas, Asesoría Integral y Capacitación, se excluyen los títulos académicos de tercer y cuarto nivel. La compañía está ubicada en las calles Antonio ante OE3-15 y Pasaje Andrés Farget, Edificio Carvajal Oficinas 204-205, de la ciudad de Quito.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE

La Gerencia de la Empresa Consult Solutions Amaya & Rueda Cía. Ltda., en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el estado Ecuatoriano, así como la Normas Internacionales de Información Financieras.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece la normatividad de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a los órganos de control se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance General, el Estado de Ganancias y Pérdidas, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo la realidad financiera de las transacciones en la parte substancial antes que en la forma.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico cerrado al 31 de Diciembre del 2015.

b) Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del 4º Trimestre Octubre – Diciembre 2015, excepto el saldo disponible restringido que corresponde a aplicaciones tributarias por regularizar.

c) Cuentas por Cobrar Comerciales

Representan derechos exigibles pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico.

En el mes de octubre se suscribe un contrato por servicios de consultoría, realizándose el asiento de orden siguiente, considerando que los valores se encuentran pendientes de facturación y cobro:

ASIENTO DE ORDEN

/Por registro de contrato suscrito octubre 2015

Contrato ASPHAL-Cevallos 153.319,04

Ventas x Facturar 153.319,04

d) Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance General comprenden Caja y Bancos, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

e) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 30 de Setiembre 2013.

Este rubro se presenta en los Estados Financieros a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio.

Las bajas o retiros de bienes de activo fijo se eliminan a su valor de costo, determinando el valor residual al deducirse su depreciación acumulada; contabilizando la ganancia o pérdida obtenida como ingresos o gastos extraordinarios.

f) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles

La depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y la amortización de Intangibles se realiza por el método de línea recta, hasta extinguir la vida útil estimada de cada bien, aplicando tasas oficiales que se reconocen desde el momento que el activo se incorpora al proceso productivo o al servicio de la empresa.

g) Reconocimiento de Ingresos

Las ventas son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos.

h) Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

i) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por los siguientes saldos:

| | | |
|-----------------|--------|--------|
| Bancos | 127,17 | |
| Caja | 774,81 | |
| Total Corriente | | 901,98 |

Los saldos en Bancos han sido conciliados con los Estados

NOTA 5. DEMÁS ACTIVOS

Conformado por los siguientes saldos:

| | | |
|--------------------|---------|---------|
| Crédito Tributario | 632,12 | |
| Realizable | 450 | |
| Activos Fijos | 6514,54 | |
| Activo Diferido | 1226,67 | |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 8823,33 |

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Conformado por los siguientes saldos:

| | | |
|------------------------------|---------|---------|
| Acreedores Fiscales | 34 | |
| Acreedor IESS | 86,69 | |
| Prestamos por Pagar (socios) | 2267,01 | |
| TOTAL DEL PASIVO | | 2387,70 |

NOTA 7. CAPITAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2015, el Capital Social es de 400,00 totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada Acción de un dólar.

Y el resumen de los saldos de Capital es el siguiente:

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Capital suscrito y pagado | 400 | |
| Perdida Ejercicio 2014 | -157,75 | |
| Aporte Futuras Capitalizaciones | 7010 | |
| Ganancia Neta 2015 | 85,36 | |
| TOTAL PATRIMONIO | | 7337,61 |



NOTA 8. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2015 es de USD\$ 85,36. Dicho valor por decisión unánime de los socios se mantendrá como reinversión de capital de trabajo.

NOTA 9. VENTAS NETAS E INGRESOS EXCENTOS

Las ventas e ingresos consolidados para el 2015, ascendieron a USD\$ 16.365 los mismos que se conforman de la siguiente manera:

| | |
|----------------------------------|--------|
| Ingresos Facturados y Tributados | 3.065 |
| Aportación de Socio Mayoritario | 13.300 |

Conforme consta en las actas de las juntas extraordinarias, el valor de la aportación de los socios será devuelto con el pago del contrato suscrito y pendiente de cobro.