

***CONSULDOJ CONSULTORES DE
GESTION***

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos corrientes		
Efectivo	1,450	1,340
Anticipo proveedores	0	0
Cuentas por cobrar	5,850	3,150
Impuestos por recuperar	0	0
Inventarios	<u>0</u>	<u>0</u>
Total activos corrientes	<u>7,300</u>	<u>4,490</u>
Activos no corrientes		
Activos intangibles	800	800
Propiedades y equipo	<u>0</u>	<u>0</u>
Total activos no corrientes	<u>800</u>	<u>800</u>
Total activos	<u>8,100</u>	<u>5,290</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Obligaciones financieras	-	0
Proveedores y otras cuentas por pagar	0	0
Impuestos por pagar	450	0
Impuesto a la renta por pagar	0	0
Beneficios sociales	0	0
Total pasivos corrientes	450	0
Pasivos no corrientes		
Obligaciones por beneficios definidos	0	0
Pasivo por impuestos diferidos	0	0
Total pasivos no corrientes	0	0
Total pasivos	450	0
PATRIMONIO		
Capital social	800	800
Reservas	0	0
Reserva de revaluación de propiedades	0	0
Resultados acumulados	6,850	4,490
Total patrimonio	7,650	5,290
Total pasivos y patrimonio	8,100	5,290

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas por servicios	26,638	30,000
Costos de servicios	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad bruta	<u>26,638</u>	<u>30,000</u>
Gastos de administración	(24,278)	(27,000)
Gastos de ventas y marketing	0	0
Otros ingresos, neto	<u>0</u>	<u>0</u>
Pérdida operacional	2,360	3,000
Gasto financiero neto	<u>0</u>	<u>0</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta	2,360	3,000
15% participacion Empleados	(354)	(450)
Impuesto a la renta	<u>(441)</u>	<u>(561)</u>
Pérdida neta del año	1,565	1,989
Otros resultados integrales		
Partidas que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio		
Ganancias del valor razonable por revaluación de propiedades	<u>0</u>	<u>0</u>
(Pérdida) / Utilidad neta y resultado integral del año	<u>1,565</u>	<u>1,989</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Resultado acumulado			Total patrimonio
		Por aplicación inicial de NIIF	Déficit acumulado		
Saldos al 1 de enero del 2016	1,000	0	4,290	5,290	
Pérdida neta					
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,000	0	4,290	5,290	
Otros Resultados Integrales					
Utilidad neta			2,360	2,360	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,000	0	6,650	7,650	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad antes de impuesto a la renta	2,360	3,000
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos	0	0
Provisión para jubilación patronal y desahucio	0	0
	<u>2,360</u>	<u>3,000</u>
Cambios en activos y pasivos		
Anticipo proveedores	(2,360)	0
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	0	0
Impuestos por recuperar	0	(1,660)
Inventarios	0	0
Activos intangibles	0	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0
Obligaciones por beneficios definidos	0	0
Efectivo provisto por las operaciones	<u>(0)</u>	<u>1,340</u>
Pago impuesto a la renta	0	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(0)</u>	<u>1,340</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones y bajas de propiedades y equipos, neto	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0	0
Aumento de efectivo	(0)	1,340
Efectivo al inicio del año	<u>1,450</u>	<u>0</u>
Efectivo al final del año	<u><u>1,450</u></u>	<u><u>1,340</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION S A, está constituida en el Ecuador desde el 13 de Agosto del 2014, su actividad principal es la prestación de servicios en procesos de formación docente de capacitación y perfeccionamiento.

Al 31 de diciembre del 2017, el personal total de la Compañía alcanza 1 empleados respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2017 y el estado de situación financiera, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros de CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION S A al 31 de diciembre del 2017 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 22 de marzo del 2018, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de CONSULDOJ CONSULTORES DE GESTION S A, comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.



CECILIA ACOSTA
GERENTE



MARCELO NAVAS
CONTADOR