CONSULTORIA Y AUDITORIA INTEGRAL VECG C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2016
(expresado en miles de dólares estadounidenses)

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CONSULTORIA Y AUDITORIA INTEGRAL VECG C. LTDA., es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 20 de Octubre de 2014 y debidamente registrada con el No. 872 del Registro Mercantil del cantón Cuenca el 5 de noviembre de 2014.

La compañía tiene como finalidad la prestación de servicios de auditoría externa, contabilidad y afines.

Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el Registro Único de Contribuyentes (RUC) 0190406792001.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS APLICADAS

La contabilidad de la compañía es llevada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y Normas Internacionales de Contabilidad Generalmente Aceptadas y sus registros son debidamente documentados, por los que las cifras constantes en los Estados Financieros, demuestran de manera razonable la verdadera situación económica y financiera de la Compañía.

La gerencia de la compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de la empresa de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada NIIF y permitan una presentación razonable y estructurada de la posición financiera de las transacciones realizadas por la empresa.

En resumen las principales políticas adoptadas por la compañía de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad son las siguientes:

- **Adquisiciones:** como los activos tangibles e intangibles son valuados al costo de adquisición.

- **Maquinaria y Equipo:** las propiedades, planta y equipo se miden de acuerdo a uso estimable por la capacidad o desempeño físico esperado del activo.
- **Depreciación de Activos:** La depreciación de los activos se realiza en base a la vida útil esperada del activo.
- **Ingresos, costos y gastos:** el tratamiento de las cuentas de resultados se contabilizan sobre la base del devengado, es decir que se registran en el periodo contable al que se refiere, de acuerdo a las Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).
- **Periodo Cubierto:** El presente informe cubre el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.
- **Bases de preparación:** Los presentes estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Consultoría y Auditoría Integral VECG C. Ltda.

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y sus equivalentes comprenden:

Efectivo y Equivalentes	1.556,57
-------------------------	----------

- (1) El total de caja general y fondo de caja chica (100.00), el cual es destinados para cubrir gastos de baja cuantía, que por ser pequeños, no ameritan la emisión de un cheque.
- (2) El valor de Bancos comprende el saldo al cierre de este ejercicio económico mantenido en el Banco Pichincha.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuentas por Cobrar	1.432,28
--------------------	----------

Este valor corresponde a un saldo pendiente de pago del Club Deportivo Cuenca.

NOTA 3.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Activos pagados por anticipado	12.161,86
--------------------------------	-----------

Comprende el valor de \$ 11.334,63 como anticipo de la oficina donde funciona la compañía y otros pagos de baja cuantía.

NOTA 4.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes	2.728,40
----------------------------------	----------

Comprende el crédito tributario de IVA por \$ 304,00 y el crédito tributario de impuesto a la renta por retenciones efectuadas por clientes de \$ 2.424,40.

NOTA 5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 la propiedad planta y equipo, tiene los siguientes saldos:

	V Activo a Dic 2016	Dep Acum a dic 2015	Dep por 2016	Dep Acum a dic 2016	S Activo a dic 2016
Muebles y Enseres	1.827,68	182,76	182,76	365,52	1.462,16
Equipo de Oficina	639,36	43,59	63,94	107,53	531,83
Equipo de Computación	2.412,11	214,32	697,16	911,48	1.500,63
	4.914,79	440,67	1.384,53	1.825,20	3.494,62

En el ejercicio económico 2016 se adquirió una impresora por el valor de \$ 769,00.

NOTA 6.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de Obligaciones por pagar, es el siguiente:

Proveedores Locales	531,65
Otras cuentas por pagar terceros	2.323,90
Beneficios y otros por pagar empleados	11.927,53
Obligaciones con la Administración Tributaria	663,58
Cuentas por pagar socios	16.765,32
Total	32.211,98

NOTA 7.- PATRIMONIO

El capital de la compañía es de \$ 400,00, la reserva legal de \$ 41,19, las pérdidas acumuladas de \$12.061,97 por los años 2014 y 2015 y la utilidad del ejercicio 2016 es de \$ 782,53.