

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **CONSULTORES Y ASESORES GLOBALES CO&ASGLO S.A.** es una sociedad Anónima que se constituyó mediante escritura pública el 27 de Octubre del 2014, ante el Notario Público Cuarto del cantón Machala, Abogado **JOHN HENRRY CABRERA DÁVILA**, se inscribió ante el Registro Mercantil de la Ciudad de Machala el 10 de Diciembre del 2014, actualmente se encuentra inactiva y sin registro único de contribuyente.

1.1 Descripción del negocio

La entidad está constituida legalmente en el Ecuador y su actividad principal es la contabilidad, tenedurías de libros, auditorías internas y externas, la consultoría privada y consultoría fiscal.

1.2 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

1.3 Bases de preparación de los estados financieros

1.3.1 Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.

1.3.2 Moneda de Presentación:

El registro contable de la empresa se lleva en la moneda dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

1.3.3 Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

CONSULTORES Y ASESORES GLOBALES CO&ASGLO S. A.

1.3.4 Preparación de los Estados Financieros Consolidados

La Compañía CONSULTORES Y ASESORES GLOBALES CO&ASGLO S. A. la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas y sus interpretaciones, los hechos y circunstancias y los principios de contabilidad que serán aplicados en el momento en que la Sociedad prepare sus estados financieros anuales completos bajo NIIF.

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al, 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

1.4 Detalles de las cuentas

1.-ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE:

ACTIVO			1592.52
ACTIVO CORRIENTE		1592.52	
Caja General	569.75		
Inversiones Temporales	800.00		
Crédito Tributario IVA	172.77		
Crédito Tributario Ret. Fte. I.R.	50.00		
TOTAL ACTIVO			1592.52

Incluye dinero en efectivo disponible de la empresa, aportaciones de los socios por integración de capital y el crédito tributario correspondiente tanto de IVA e Imp. A la Renta que pasan al siguiente periodo económico.

2.-PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE:

PASIVO			710.99
PASIVO CORRIENTE		710.99	
Obligaciones con el SRI	93.34		
Obligaciones por pagar con el IESS	313.93		
Obligaciones por beneficios a empleados	303.72		
TOTAL PASIVO			710.99

Los valores presentes son producto de cuentas por pagar al SRI correspondientes de la declaración del formulario 103 y 104 del mes de diciembre. Los saldos de las obligaciones por pagar al IESS corresponden a la planilla del mes de diciembre valores que son cancelados en el

CONSULTORES Y ASESORES GLOBALES CO&ASGLO S. A.

siguiente periodo. Las obligaciones por beneficios a empleados corresponden tanto de decimos tercer sueldo y décimo cuarto sueldo que se van provisionando para el siguiente periodo contable.

3.- PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está constituido por la cuenta de capital social y aportes para futuras capitalizaciones dichas valores son producto de las aportaciones de cada uno de los socios.

3.1 CAPITAL SOCIAL

PATRIMONIO			\$ 800.00
CAPITAL SOCIAL		\$ 800.00	
Romero Bustamante Mariana	\$400.00		
Herrera Ortega María Isabel	\$392.00		
Novillo Rogel Gina Elizabeth	\$8.00		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 800.00

3.2 APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

PATRIMONIO			\$ 9000.00
CAPITAL SOCIAL		\$ 9000.00	
Romero Bustamante Mariana	\$4500.00		
Herrera Ortega María Isabel	\$4410.00		
Novillo Rogel Gina Elizabeth	\$90.00		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 9000.00

El capital suscrito de la compañía es de US\$800.00, está constituido por \$800 acciones ordinaria y nominativas de US\$1.00 cada una.

Los accionistas de la compañía son:

N°	APELLIDOS Y NOMBRES	ACCIONES PAGADAS	%
01	Romero Bustamante Mariana	400.00	50.00%
02	Herrera Ortega María Isabel	392.00	49.00%
03	Novillo Rogel Gina Elizabeth	8.00	1.00%
	TOTAL	800.00	100.00%

INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS			1592.52
Venta Servicios T. 12%		1592.52	
GASTOS			11418.47
Gastos Administrativos		11418.47	
PERDIDA DEL EJERCICIO			-8918.47

CONSULTORES Y ASESORES GLOBALES CO&ASGLO S. A.

Ingresos: Para el año 2015 se clasificaron los ingresos por ventas de servicios tarifa 12% facturados y contabilizados durante el ejercicio económico 2015

Gastos: Para el año 2015 se clasificaron los gastos como operacionales, por corresponder al consumo, mantenimiento y prestación de servicios durante el ejercicio económico del 2015

Machala 05 de mayo del 2016



Liliana Jaramillo Simbaña
GERENTE GENERAL



José Fernando Criollo Yunga
CONTADOR