

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
CONSULING CÍA. LTDA PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2015**

**CONSULING CIA. LTDA.**, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país Ecuador, que se constituyó el 24 de diciembre del año 2014 mediante escritura pública No. 204-17-01-28-P05953 de la Notaría Vigésimo Octava de la ciudad de Quito, con un plazo de duración de 50 años y fue registrada con No. 6090 por el Registro Mercantil con fecha 29 de diciembre de 2014, comunicado por correo electrónico, *mediante el cual se aprueba la constitución de la compañía.*

Esta domiciliada en la ciudad de Quito, en la dirección Isla Isabela 1730 y Av. 6 de Diciembre y su objetivo consiste en la **PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSULTORÍA TÉCNICA.**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del Dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del país Ecuador y de la compañía **CONSULING CIA. LTDA.**

CONSULING CIA. LTDA.		
RUC: 1792550122001		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AL 31 DICIEMBRE 2015		
<b>ACTIVOS</b>		
Disponible		
Caja	27.09	
Banco del Pacifico Cta. Corriente #7615450	669.67	
<b>Exigible</b>		
<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>		
Ecuavisa	4,214.88	
Otras Cuentas de Activo	10.00	
Otros Activos Corrientes		
IVA en Compras	14.65	
Crédito Tributario del IVA	1,142.16	
<b>Gastos Anticipado</b>		
Anticipo de Renta Retenida en Ventas	312.00	
Anticipo SRI - Sustitutivas	76.33	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6,466.78</b>

**Nota 1.** Al termino del año 2015 en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo se cierra con 696.76 usd.

**Nota 2.** La cuenta por cobrar clientes Ecuavisa mantiene un saldo de 4214.88 usd. El cual será cancelado al terminar el servicio contratado.

**Nota 3.** Las cuentas IVA en compras de 14.65 y Crédito Tributario del IVA de 1142.16 usd. se han acumulado por que las compras realizadas fueron mayores que las ventas.

**Nota 4.** La cuenta Anticipo de renta retenida en ventas de 312.00 usd. Se refleja por que el cliente Ecuavisa retuvo el 2% impuesto a la renta.

<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Obligaciones Laborales	
Sueldos por Pagar	(11,153.92)
Otros Pasivos Corrientes	
Arriendos por Pagar	(368.00)
Teléfono por pagar	(103.70)
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>(11,625.62)</b>

**Nota 5.** El valor de 11,153.92 usd. De sueldos por pagar se acumuló por no cancelar sueldo a la Gerente, la empresa no tenía ingresos suficientes, se da prioridad a otros pagos.

**Nota 6.** La cuenta arriendos por pagar de 368.00 usd, para este año 2015 queda con saldo pendiente de pago.

**Nota 7.** Queda un saldo de 103.70 usd. En la cuenta teléfono por pagar, se acumuló por no tener ingresos por ventas en la empresa.

<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
Capital Social	(400.00)		
<b>RESULTADOS</b>			
Pérdidas			
Pérdidas del Ejercicio	5,558.84		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,158.84</b>		
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>(6,466.78)</b>

**Nota 7.** En el Estado de Situación Financiera, consta la aportación de capital suscrito, que fue la cantidad de 400.00 USD.

**Nota 8.** Para el periodo del 31 de Diciembre del 2015 se refleja pérdida del ejercicio de 5,558.84 usd.

<b>CONSULING CIA. LTDA.</b>		
<b>RUC: 1792550122001</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
<b>AL 31 DICIEMBRE 2015</b>		
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos por Servicios IVA tarifa 12%	31,280.00	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>31,280.00</b>

**Nota 9.** Los ingresos de la empresa Consuling Cia. Ltda. del periodo 31 de diciembre de 2015 fueron de 31,280.00 usd.

<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos por Sueldos y Salarios		20,000.00
Gastos Aporte Patronal IESS		2,430.00
Teléfono e Internet		348.69
Gastos por Materiales y Útiles de Oficina		1,465.34
Gastos por Materiales y Útiles de Aseo y		3.61
Gastos por Arriendos		2,000.00
Otros gastos		225.28
Gastos en Courier		7.00

**Nota 10.** La Cuenta Gastos de Sueldo y Salarios del periodo al 31 de diciembre 2015 es de 20,000.00 sueldos de gerente de la empresa.

**Nota 11.** Gastos aporte patronal IESS realizados son de 2,430.00 corresponde al periodo al 31 de diciembre, del cargo de gerente.

**Nota 12.** Teléfono e internet es de 348.69 de consumo e servicio telefónico.

**Nota 13.** Gastos por materiales y útiles de oficina de 1,465.34 corresponde a los materiales y útiles comprados para el funcionamiento normal de la oficina.

**Nota 14.** Los gastos por arriendo de la oficina de Consuling Cia Ltda. son de 2,000.00 del periodo febrero a noviembre de 2015.

**Nota 15.** La cuenta otros gastos corresponde al valor pagado Diario Telégrafo convocatoria a la junta de accionistas.

<b>Honorarios Profesionales</b>		
H.P. Claudia Intriago		6,000.00
H.P. Cecilia Jaramillo		800.00
H.P. Leonardo Morales		70.00
H.P. Mauricio Carpio		2,000.00
H.P. Silvia Quintana		80.00
H.P. Yenny Falconi		1,000.00

**Nota 15.** La cuenta de Honorarios Profesionales es de 9,950.00usd conformada por todos los profesionales que prestaron sus servicios en diferentes áreas de la empresa.

<b>Otros Gastos</b>		
Impuestos y Contribuciones (municipio)		11.00
Multas		363.98
Gastos de gestión		0.54
Gastos Financieros		22.10
Interés por mora		11.30

**Nota 16.** Impuesto y Contribuciones corresponde al pago de patente que el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito realiza cada año.

**Nota 17.** Multa corresponde al pago a la Superintendencia de Compañías por presentar de forma tardía la información financiera.

**Nota 19.** Los gastos financieros corresponden a las notas de débito de la cuenta bancaria de la empresa y contribuciones por realizar pagos por ventanilla.

**Nota 20.** Interés por mora que se generó por cancelar de forma tardía la planilla del IESS y la declaración del mes de Agosto.



**ING. CECILIA JARAMILLO A.**  
**GERENTE GENERAL**



**CPA. YENNY FALCONÍ**  
**RUC. 0703905695001**