

CONSULTINGSART CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

Consultingsart Cia.Ltda. fue constituida en el Ecuador el 5 de marzo de 2015

La dirección registrada de la Compañía es Guipuzcoa N24-318 Quito – Ecuador.

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de consultoría en seguridad industrial.

Los estados financieros de Consultingsart Cia.Ltda., para el año terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la Gerencia y Accionistas para su omisión el 15 de febrero de 2017.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante International Accounting Standards Board "IASB" por su siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Base de medición-

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto que la Compañía ha adoptado nuevas normas revisadas que son obligatorias para los periodos que se iniciaron a partir del 1 de enero de 2016, como se describe a continuación; sin embargo, debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no tuvo un efecto significativo en su posición financiera y resultados; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los estados financieros comparativos de la Compañía.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, el saldo de efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

	2016	2015
Efectivo en caja	-	-
Bancos locales	6.932	3.896
	<u>6.932</u>	<u>3.896</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

4. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, el saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2016	2015
Proveedores	14.597	2.026
Cuentas por pagar a empleados	686	-
	<u>15.283</u>	<u>2.626</u>

5. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Impuestos por cobrar-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, los impuestos se formaban de la siguiente manera:

	2016	2015
Crédito tributario de IVA	1.009	839
Crédito tributario de impuesto a la renta (Ver nota 6b)	1.313	227
	<u>2.322</u>	<u>1.066</u>

Impuestos por pagar-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2016	2015
Impuesto a la renta (Ver nota 6b)	-	-
Retenciones del impuesto al valor agregado(1)	319	-
Retenciones de impuesto a la renta(2)	783	429
Impuesto a la salida de divisas	-	-
	<u>1.102</u>	<u>429</u>

(1) Corresponde a las retenciones de IVA que efectuó la compañía a proveedores.

(2) Corresponde a las retenciones de renta que efectuó la compañía a proveedores.

6. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

a) Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido cargado a resultados es como sigue:

	2016	2015
Impuesto a la renta corriente	399	503
Impuesto a la renta diferido	-	-
	<u>399</u>	<u>503</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

b) Impuesto a la renta corriente

Una conciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2016	2015
Utilidad (Pérdida) antes de la provisión para impuesto a la renta	761	2.010
Más (menos)		
Otros ajustes	-	-
Deducciones	-	-
Gastos no deducibles	836	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
Ingresos exentos	-	-
Utilidad gravable	1.597	2.010
Tasa legal de impuesto	25%	25%
Impuesto a la renta causado	399	503
Menos- Retenciones en la fuente	1.712	729
Impuesto a la renta por pagar y (cobrar)	(1.313)	(226)

c) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se formaba de la siguiente manera:

	Estado de situación financiera		Estado de resultado Integral	
	2016	2015	2016	2015
Diferencias temporarias:				
Provisión para jubilación patronal	-	-	-	-
Impuesto a la salida de divisas	-	-	-	-
Depreciación de mejoras, mobiliario y equipos	-	-	-	-
Efecto en el impuesto diferido en resultados	-	-	-	-
Activo por impuesto diferido, neto	-	-		

7. CAPITAL SOCIAL

a) Capital emitido-

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, el capital social estaba constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas y cuya composición fue como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

<u>Nombre de accionista</u>	<u>País</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Participación %</u>	<u>Capital emitido</u>
Aldemar Gustavo Herrera Cevallos	Ecuador	396	9%	396
Ana Cecilia Cevallos Guerra	Ecuador	4	1%	4
		<u>400</u>	<u>100%</u>	<u>400</u>

8. EVENTOS SUBSECUENTES

