

**CONSULTORA NEGOCIOS Y PLANIFICACION GESTORIAEMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el período concluido al 31 de diciembre del 2016**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)**  
**NIC 1.138(a)**

**1.1 Información General**

La compañía se constituyó mediante escritura pública, celebrada el veinte y uno de octubre del dos mil quince, ante el señor Doctor Santiago Guerrón Ayala, Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el veinte y dos de octubre del mismo año, bajo el número cinco mil trescientos treinta y nueve.

Su domicilio fiscal y societario está ubicado en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano.

**1.2 Objeto Social**  
**NIC 1.138(b)**

La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: Actividades de oficina principales; actividades de consultoría de gestión, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, exportación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, importación de la actividad antes mencionada.

**NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

**2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.112(a)**

**a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16**

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador

**b) Bases de medición**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 de la compañía se han preparado en base a costos históricos.

**c) Moneda funcional y de presentación**

*NIC 1.51(d), (e)*

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional utilizada en Ecuador. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

**2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros, por parte de la Administración de la compañía.

**CONSULTORA NEGOCIOS Y PLANIFICACION GESTORIAEMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el período concluido al 31 de diciembre del 2016**  
**(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

**Participación del 15% de utilidades a trabajadores**

En cuanto la compañía disponga de utilidad se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

**Impuesto a la Renta**

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2016 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

**Capital social**

El capital social está representado por certificados de aportación nominales.

**Reconocimiento de ingresos**

La medición de ingresos se realizará de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, impuestos relacionados con las ventas.

**Ventas de servicios**

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen a las tarifas estipuladas en el contrato a medida que se realizan las horas del personal y se incurre en los gastos directos. Los ingresos derivados de contratos a precio fijo correspondientes a la prestación de servicios se reconocen en función del método del grado de avance. Según este método, los ingresos se reconocen generalmente en función de los servicios realizados a la fecha como porcentaje sobre los servicios totales a realizar.

**Gastos**

Los gastos son registrados de acuerdo a su naturaleza, se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

**NOTA (3) ANTICIPO PROVEEDORES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Anticipo J. Espinoza	4,250.00
<b>TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES</b>	<b><u>4,250.00</u></b>

**CONSULTORA NEGOCIOS Y PLANIFICACION GESTORIAEMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Por el período concluido al 31 de diciembre del 2016  
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Diego Guerron	5,000.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>5,000.00</u></b>

**NOTA (5) GASTOS OPERACIONALES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Trámites legales y constitución	371.96
<b>TOTAL GASTOS PREOPERACIONALES</b>	<b><u>371.96</u></b>

**NOTA (6) DEUDORES DE CARTERA**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Deudores de cartera	12,750.00
<b>TOTAL DEUDORES DE CARTERA</b>	<b><u>12,750.00</u></b>

**NOTA (7) SOBREGIRO BANCARIO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Banco Pichincha	3,503.22
<b>TOTAL SOBREGIRO BANCARIO</b>	<b><u>3,503.22</u></b>

**NOTA (8) IMPUESTOS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado	53.06
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b><u>53.06</u></b>

**CONSULTORA NEGOCIOS Y PLANIFICACION GESTORIA EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Por el periodo concluido al 31 de diciembre del 2016  
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (9) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Otras cuentas por pagar	1.00
Diego Guzmán	1.450.00
Jorge Manuel Segura	1.708.33
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<u><b>5.159.63</b></u>

**NOTA (10) PRÉSTAMOS SOCIOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Diego Meidunadi	971.96
<b>TOTAL PRÉSTAMOS SOCIOS</b>	<u><b>971.96</b></u>

**NOTA (11) ACREEDORES DE CARTERA**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Acreeedores de Cartera	12.750.00
<b>TOTAL ACREEDORES DE CARTERA</b>	<u><b>12.750.00</b></u>

**NOTA (12) RESULTADO DEL EJERCICIO**

La compañía al 31 de diciembre del 2016, arroja una pérdida de US\$ 265.91.

  
 Ing. Diego Meidunadi V.  
 Gerente General

  
 Ing. Mariana Bascorini E.  
 Contadora  
 C.R. RUC. 17-4327