

**ROSEMARIE ROSERO CREMIEUX CONSULTING & TRAINING
CONSULRRC S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ROSEMARIE ROSERO CREMIEUX CONSULTING & TRAINING CONSULRRC S.A,

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONTENIDO:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Descripción Y Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

fel
NO SE APLICA BALANCES COMPRATIVOS ES EL PRIMER AÑO DE CONSTITUCION

**ROSEMARIE ROSERO CREMIEUX CONSULTING &
TRAINING CONSULRRC S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

**ROSEMARIE ROSERO CREMIEUX CONSULTING & TRAINING
CONSULRRC S.A.**

“La Compañía” fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 29 de Febrero del 2016 e inscrita en el registro mercantil el 01 de Marzo del 2016. El objeto social de la Compañía constituye principalmente es el Servicio de Consultoría y Asesoramiento

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

NOTA 3- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, saldos en la cuenta corriente, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar de acuerdo a su análisis de vencimiento y difícil cobro.

see

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por los servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Estimación para deudores comerciales

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La Compañía estima que el 100% de los saldos pendientes de cobro son recuperables, con base en un análisis individual. Por lo cual no se hace necesaria la provisión para cuentas irrecuperables, de ser el caso los porcentajes de provisión son estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cartera.

La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Deterioro de activos

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

MC

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación,

tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En este rubro encontramos el saldo en la cuenta corriente de la Empresa.

1.1.1.2.	BANCOS	
1.1.1.2.01	BANCO PACIFICO	3.14
	---	-----
= TOTAL =	BANCOS	3.14

NOTA 2. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Encontramos las cuentas por cobrar a nuestros clientes por la única factura realizada en el año , para el año 2016 no se realizó la provisión a cuentas incobrables.

1.2.1.1.	CLIENTES	
1.2.1.1.01	MARBELLIZE	770.00
	---	-----
= TOTAL =	CLIENTES	770.00

NOTA 3. Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se encuentran los préstamos a socios, y el saldo del aporte al capital

1.2.1.3.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
1.2.1.3.01	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	1,645.75
	---	-----
= TOTAL =	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,645.75

NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes

Se clasifica en saldos a favor por retenciones efectuadas en el ejercicio 2016,

1.2.1.4.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	
1.2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FTE	80.00
1.2.1.4.04	RETENCIONES DE IVA	0.00
	---	-----
= TOTAL =	IMPUESTOS ANTICIPADOS	80.00

NOTA 5. Otras Obligaciones Corrientes

Se encuentran registrados los valores correspondientes al impuesto a la renta por pagar del ejercicio del 2016

2.1.1.3.	IMPUESTOS FISCALES	
2.1.1.3.20	IMPUESTO A LA RENTA	109.76
	---	-----
= TOTAL =	IMPUESTOS FISCALES	109.76

NOTA 6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 2.000.00 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

Reserva Legal y Utilidades Disponibles

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones. Durante el año 2016 no se realizó registro.

La utilidad del año fue de 389.13 ya descontado impuesto a la renta

NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA

A partir del 2011 los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañía nacionales a personas naturales serán considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Adicionalmente los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas a personas naturales o jurídicas; domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición tributaria, serán consideradas como ingresos de fuente ecuatoriana y por consiguiente, estarán sujetas

me

a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por

consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto

El impuesto a la renta correspondiente al año 2016 es de US 109.76, el ejercicio no genera anticipo de impuesto a la renta para el año 2017.

NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios y junta general de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Rosemarie Glomara Rosero
Gerente General



Jose Luis Santander A.
Contador General

ROSEMARIE ROSERO CREMIEUX CONSULTING & TRAINING CONSULRRC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS

Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	nota 1	3.14
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	nota 2	770.00
Otras Cuentas por Cobrar	nota 3	1,645.75
Activos por Impuestos Corrientes	nota 4	80.00
Total Activo Corriente		2,498.89

TOTAL ACTIVOS

2,498.89

PASIVOS

Pasivo Corriente

Otras Obligaciones Corrientes	nota 5	109.76
Total Pasivo Corriente		109.76

TOTAL PASIVOS

109.76

PATRIMONIO

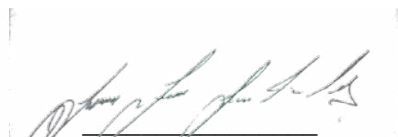
Capital	nota 6	2,000.00
Reservas	nota 7	0.00
Resultado del Ejercicio	nota 7	389.13
TOTAL PATRIMONIO		2,389.13

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2,498.89



Sra. Rosemarie Giomara Rosero
Gerente General



Sr. José Luís Santander
Contador General

ROSEMARIE ROSERO CREMIEUX CONSULTING & TRAINING CONSULRRC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	0,00
Prestacion de Servicios Facturados	4.000,00
Servicios no realizados	<u>-3.150,00</u>
Ingresos Netos	850,00

GASTOS OPERATIVOS	
Gastos Operativos	<u>339,25</u>
Total Gastos	339,25
Utilidad Operacional	510,75

OTROS INGRESOS Y GASTOS	
Gastos Financieros	11,86
(-) Ingresos no Operacionales	0,00
Gastos no Operacionales	<u>0,00</u>
Total Otros Ingresos y Gastos	11,86

Utilidad Neta	498,89
----------------------	---------------

15% Trabajadores	0,00
Impuesto a al rta/anticipo determinado	22% 109,76
utilidad distribuida al patrimonio	<u>389,13</u>

Sra. Rosemarie Giomara Rosero
Gerente General

Sr. José Luis Santander
Contador General