

CONSULTORIA Y PROYECTOS “CONPROYECT” CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. Información General:

La Consultoría y Proyectos Conproyect Cía. Ltda. Es una compañía privada autónoma, con personería jurídica reconocida, con capacidad para ejercer derechos y contraer obligaciones, aprobada por la Intendencia de Compañías de Portoviejo, mediante Resolución N° 05.P.DIC.0000144 de fecha 22 de marzo del año 2005. Su capital social suscrito y pagado en numerario es de CUATROSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS. El plazo de duración de la compañía es de veinticinco años, contados desde la fecha de inscripción de la escritura pública en el Registro Mercantil, y su domicilio se halla ubicado en la Avenida del Ejército y Jipijapa, de la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a prestar servicios de consultoría en los campos técnicos, administrativos y financieros, ejecución de auditorías, fiscalizaciones, capacitación al sector público y privado, investigación y elaboración de proyectos de desarrollo general, podrá efectuar además toda clase de actos y contratos que tengan relación directa con el objeto social de la Compañía .

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario. Están presentados en las unidades monetarias del país, que es el dólar.

3. Bases de presentación y políticas contables

Bases de consolidación:

Los estados financieros consolidados del Grupo sean preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de

coste histórico, aunque modificado por la revalorización de terrenos y construcciones, a valor razonable con cambios en resultados.

Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velar su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación de servicios recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de las Empresas a quienes se les brindo el servicio.

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

1. Efectivo y Equivalentes en Efectivo

Este rubro está conformado por el efectivo en Caja, y los depósitos a la vista en las entidades financieras, que de acuerdo a los saldos conciliados en los mayores al 31 de diciembre de 2016 presentan los siguientes saldos:

Caja General	\$20.76
Banco Comercial de Manabí	<u>\$62.50</u>
	\$83.26

2. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes:

Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales Corrientes:

Corresponde a este rubro a clientes, tales como:

Coop Ahorro y Crédito Agrícola Junín	\$500.00
Coop Ahorro y Crédito Sta. María Manga	\$ 820.00
Coop Ahorro y Crédito Tienda de Dinero	\$240.00

Estos valores estas pendientes de cobro por trabajos realizados a dichas empresas.

Préstamos a Empleados

Con fecha 31 de Enero de 2016 y 15 de febrero de 2016, se le concedió un préstamo al Señor Emilio Bowen quien se desempeña como Auxiliar Administrativo, por la cantidad de \$92.32 (NOVENTA Y DOS 32/100 DOLARES).

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

3. Crédito tributario a favor de la empresa IVA.

Este rubro corresponde a los saldos de crédito tributario, de acuerdo al siguiente detalle:

IVA en compras: \$ 765.57

Crédito ISD: \$ 64.89

4. Crédito tributario a favor de la empresa RETENCIONES A LA FUENTE.

Se registran las retenciones que le realizaron a CONPROYECT CIA LTDA, en el periodo 2016, las mismas que constaran en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta del año 2016 más el saldo a favor del periodo fiscal 2015, obteniendo un valor de \$432.00 dólares.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

5. Proveedores

La cuenta proveedores, es el resultado de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales que realizo CONPROYECT CIA. LTDA. en periodos anteriores por un valor de:

Proveedores Locales \$ 303.97

6. Otras Obligaciones Corrientes

Se registran los valores pendientes de pagar al SRI e IESS correspondiente al mes de diciembre del 2016, y que serán cancelados en enero del 2017.

Aporte Personal \$ 167.11

7. Pasivos corrientes por Anticipo de Clientes

El saldo de esta cuenta representa a los valores recibidos como anticipos por la ejecución de los trabajos durante el año 2016, siendo este valor liquidado en el

próximo año una vez que se termine el trabajo contra la correspondiente comprobante de venta cuyo valor de anticipo es:

Anticipo de Clientes	\$ 260.00
----------------------	-----------

PATRIMONIO

8. CAPITAL

En esta cuenta esta registrado el monto total del capital, representado por accione.

Capital Suscrito o Asignado	\$ 400.00
-----------------------------	-----------

INGRESOS

9. Venta de Servicios

Los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Durante el año de la Compañía realizó trabajos de auditoría a diferentes Cooperativas monto que está respaldado conforme al Reglamento de Comprobantes de Venta tales como:

Ventas 12% Administración Local	\$1,908.93
---------------------------------	------------

10. Otros Ingresos

Se registran las otras partidas que cumpliendo la definición de Ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

Otras Rentas	\$ 11,830.00
--------------	--------------

GASTOS

11. Gasto en Ventas

Incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, en los cuales se observan los siguientes:

Suministros de oficina	<u>\$ 11.00</u>
------------------------	-----------------

12. Gastos Administrativos

Son aquellos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas. No son Gastos de Ventas, no son Costos de Producción, entre los cuales tenemos los siguientes:

Sueldos, y Salarios y Demás Remuneraciones:	\$ 9,283.80
Aportes a la Seguridad Social	\$ 1,901.40
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 1,481.65
Comisiones	\$ 6.44
Impuestos y Contribuciones:	\$ 100.90
Gastos varios:	<u>\$ 62.22</u>
<u>Suman gastos y costos</u>	<u>\$ 12,847.41</u>

4. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de CONPROYECT CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Directorio para su aprobación, En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas y Directorio sin modificaciones.