



PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA.LTDA.

Políticas contables y notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016

PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA.

Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	17.695,13	7.180,47
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	39.475,50	34.721,78
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	4.014,10	2.614,43
	<u>61.184,73</u>	<u>44.516,68</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	17.244,30	23.050,06
	<u>17.244,30</u>	<u>23.050,06</u>
ACTIVOS TOTALES	<u>78.429,03</u>	<u>67.566,74</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	17.641,85	9.315,27
	<u>17.641,85</u>	<u>9.315,27</u>
Pasivos no corrientes		
Total del pasivo	<u>17.641,85</u>	<u>9.315,27</u>
Patrimonio		
Capital social	1.000,00	1.000,00
Aportes	934,23	934,23
Reservas	14.118,41	14.118,41
Resultados de años anteriores	42.241,12	38.773,15
Resultado integral del ejercicio	2.493,42	3.425,68
Total Patrimonio	<u>60.787,18</u>	<u>58.251,47</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>78.429,03</u>	<u>67.566,74</u>



Ing. Carlos Palan Tamayo
GERENTE GENERAL



Sr. Roberto Cárdenas
CONTADOR GENERAL



PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA.

Estados de Resultados Integral
 Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2016
 (Expresados en dólares americanos)

	2.016	2.015
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	111.285,64	95.405,75
GASTOS DE OPERACIÓN		
De administración	<u>105.533,88</u>	<u>90.175,03</u>
	<u>(105.533,88)</u>	<u>(90.175,03)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	5.751,76	5.230,72
OTROS INGRESOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5.751,76	5.230,72
PROVISIONES FINALES		
Participación empleados y trabajadores	862,76	784,61
Impuesto a la renta	<u>2.395,58</u>	<u>1.020,43</u>
	<u>(3.258,34)</u>	<u>(1.805,04)</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO	<u>2.493,42</u>	<u>3.425,68</u>

Ing. Carlos Palan Tamayo
GERENTE GENERAL

Sr. Roberto Cárdenas
CONTADOR GENERAL



PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA.

Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	2016	2015
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	17.695,13	7.180,47
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	39.475,50	34.721,78
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	4.014,10	2.614,43
	<u>61.184,73</u>	<u>44.516,68</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	17.244,30	23.050,06
	<u>17.244,30</u>	<u>23.050,06</u>
ACTIVOS TOTALES	<u>78.429,03</u>	<u>67.566,74</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	17.641,85	9.315,27
	<u>17.641,85</u>	<u>9.315,27</u>
Pasivos no corrientes		
Total del pasivo	<u>17.641,85</u>	<u>9.315,27</u>
Patrimonio		
Capital social	1.000,00	1.000,00
Aportes	934,23	934,23
Reservas	14.118,41	14.118,41
Resultados de años anteriores	42.241,12	38.773,15
Resultado integral del ejercicio	2.493,42	3.425,68
Total Patrimonio	<u>60.787,18</u>	<u>58.251,47</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>78.429,03</u>	<u>67.566,74</u>


Ing. Carlos Palan Tamayo
GERENTE GENERAL




Sr. Roberto Cárdenas
CONTADOR GENERAL

PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA.

Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2016
(Expresados en dólares americanos)

	2016	2015
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	17.695,13	7.180,47
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	39.475,50	34.721,78
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	4.014,10	2.614,43
	<u>61.184,73</u>	<u>44.516,68</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	17.244,30	23.050,06
	<u>17.244,30</u>	<u>23.050,06</u>
ACTIVOS TOTALES	<u>78.429,03</u>	<u>67.566,74</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	17.641,85	9.315,27
	<u>17.641,85</u>	<u>9.315,27</u>
Pasivos no corrientes		
Total del pasivo	17.641,85	9.315,27
Patrimonio		
Capital social	1.000,00	1.000,00
Aportes	934,23	934,23
Reservas	14.118,41	14.118,41
Resultados de años anteriores	42.241,12	38.773,15
Resultado integral del ejercicio	2.493,42	3.425,68
Total Patrimonio	<u>60.787,18</u>	<u>58.251,47</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>78.429,03</u>	<u>67.566,74</u>



Ing. Carlos Palan Tamayo
GERENTE GENERAL




Sr. Roberto Cárdenas
CONTADOR GENERAL



PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2016
 (Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes y Reservas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Enero 1, 2016	1.000,00	15.052,64	38.773,15		3.467,97	58.293,76
Transferencias			3.467,97		(3.467,97)	0,00
Resultado del ejercicio					2.493,42	2.493,42
Diciembre 31, 2016	1.000,00	15.052,64	42.241,12	0,00	2.493,42	60.787,18


 Ing. Carlos Palán Tamayo
 GERENTE GENERAL



PATCO
 CONSULTORES
 CIA. LTDA.

RUC: 1791260767001
 Cordero E5-43 y Juan León Mera
 Ed. Valdivia P.B. Oficina 01


 Sr. Roberto Cárdenas
 CONTADOR GENERAL

PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	5.751,76
Ajuste por partidas distintas al efectivo	3.924,08
Depreciaciones y amortizaciones	5.805,76
Ajustes por gastos en provisiones	1.304,37
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	(2.395,58)
Ajuste por gasto por participacion trabajadores	(832,76)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	42,29
Cambios en activos y pasivos operativos	838,82
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar clientes	(8.767,82)
Aumento (disminución) en otros activos	0,00
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	0,00
Aumento (disminución) en beneficios empleados	6.378,30
Aumento (disminución) en otros pasivos	3.228,34
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACION	10.514,66



Ing. Carlos Palan Tamayo
GERENTE GENERAL




Sr. Roberto Cárdenas
CONTADOR GENERAL

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

(En dólares Americanos)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2010 como año de implementación de las NIIF y, que no han sido auditadas.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1. INFORMACIÓN GENERAL

PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 7 de Julio de 1993.

Objeto Social: Prestar servicios profesionales especializados de consultoría, asesoría y capacitación en las áreas: Economía y Desarrollo, Gestión de Proyectos, Arquitectura, Evaluación Actuarial y Financiera, Informática y Capacitación Gerencial.

Plazo de Duración: 50 años contados hasta el 7 de Julio del 2043.

Domicilio principal de la empresa: Cordero E5-43 y Juan León Mera, Edificio Valdivia Pb, Oficina 01.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1791260767001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.



La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

5. CAPITAL

El capital de la compañía PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO CIA. LTDA., al cierre de cada periodo, está en la suma de US\$ 1000.00 suscritas y pagadas de un dólar,

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de los estados financieros, no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros.

7. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Ing. Carlos Palan Tamayo

GERENTE GENERAL



Sr. Roberto Cárdenas

CONTADOR