

CONSULTGEORAMA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

NOTA 1 – OPERACIONES

- 1.1. **Constitución.** Consultgeorama Compañía Limitada fue constituida en el año 2014, inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito - Ecuador en noviembre de ese año, con el objeto de prestar servicios de consultoría en gestión empresarial.
- 1.2. **Operaciones.** El inicio de operaciones fue el año 2015.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

- 2.1. **Declaración de cumplimiento.** Los estados financieros de Consultgeorama Cia Ltda han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.
- 2.2. **Bases de preparación.** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el que está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses.
- 2.3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, y sobregiros bancarios.
- 2.4. **Cuentas por cobrar.** Las cuentas comerciales por cobrar y otras por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye con base en el análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.
- 2.5. **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.** El ingreso por la prestación de los servicios se reconoce al cumplir con el proyecto de consultoría, entregando al cliente el informe correspondiente. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación pagada o por cobrar, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.
- 2.6. **Costos y gastos.** Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo comprende los fondos depositados en la cuenta corriente de Produbanco por USD 18.637 y USD 5.513, respectivamente.

NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

CONSULTGEORAMA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 comprende el saldo de la cuenta Clientes por Cobrar con saldos de USD 8.968 y USD 4.840, respectivamente.

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre corresponde a:

	Dec 31, 15	Dec 31, 16
Muebles y enseres	980	980
Equipo de computación	2.558	4.375
Vehículos	3.444	3.444
Total Costo	6.982	8.799
Depreciación acumulada	-492	-2.585
Total saldo	6.491	6.214

NOTA 6 – PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Durante el año 2015, los socios realizaron préstamos para la operación de la empresa a través del pago a proveedores por cuenta de la Compañía. El saldo de esta cuenta al cierre del año fiscal 2015 es de USD 11.316, mismo que fue saldado durante el año 2016.

NOTA 7 – EMPLEADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 existen provisiones sociales y sueldos por pagar a empleados por un saldo de USD 8.098 (USD 3.989 en el 2015). Este valor incluye USD 1.470 (USD 173 en 2015) de provisión del 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

NOTA 8 - PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social está representado por 500 acciones, cada una tiene un valor nominal de USD 1.

Reservas Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. La Compañía tiene como política esperar la decisión de la Junta de Socios para ejecutar los asientos contables respectivos.

NOTA 9 – VENTAS

Tal como se explica en la Nota 1 de Operaciones, el año 2015 fue el primer año de vida de la Compañía, facturando USD 17.011 por servicios de Consultoría. Este valor incrementó significativamente en el año 2016, llegando a facturarse USD 92.356.

CONSULTGEORAMA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

NOTA 10 – GASTOS POR SU NATURALEZA

Por la naturaleza del negocio de Consultoría, los gastos más importantes se asocian con Honorarios profesionales a consultores participantes en proyectos específicos, Gastos de Personal fijo de la empresa y todos aquellos gastos asociados a la prestación de servicios de consultoría como gastos de viajes, alimentación, pasajes y transporte. Un detalle de estos gastos se presenta a continuación.

	Dec 31, 15	Dec 31, 16
Honorarios profesionales	3.950	46.373
De Personal (a)	4.733	18.772
Viajes y transporte	4.068	5.545
Oficina y condominio	2.299	4.062
Depreciación	492	2.094
Impuesto a la renta	444	1.834
Otros	490	7.183
	16.476	85.862

(a) incluye USD 1.470 y 173 de Participación Laboral en las utilidades

NOTA 11 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía no reporta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 12 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 5 de enero del 2017 y serán presentados a los Socios para su aprobación.