

CONSULTGEORAMA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

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 2017 y 2016.
- 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 2017 y 2016, el saldo comprende los fondos depositados en la cuenta corriente de Produbanco por USD 1.174 y USD 18.637, respectivamente.

NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

CONSULTGEORAMA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 comprende el saldo de la cuenta Clientes por Cobrar con saldos de USD 6.343 y USD 8.968, respectivamente.

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre corresponde a:

	2016	2017
Muebles y sillas	980	980
Equipo de computación	4.375	4.375
Vehículos	3.444	3.444
Total costo	8.799	8.799
Depreciación acumulada	-2.585	-4.830
Saldo neto	6.214	3.969

NOTA 6 – EMPLEADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 existen provisiones sociales y sueldos por pagar a empleados por un saldo de USD 972 (USD 8.098 en el 2016). Este valor incluye USD 955 (USD 1.470 en 2015) de provisión del 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

NOTA 7 - PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 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 8 – 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.

NOTA 9 – 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

CONSULTGEORAMA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

consultoría como gastos de viajes, alimentación, pasajes y transporte. Un detalle de estos gastos se presenta a continuación.

	2016	2017
Honorarios Profesionales	46.373	4.515
Del Personal (a)	18.772	8.243
Suscripciones, Comunicaciones y oficina	4.444	10.992
Viajes, Transporte	6.735	7.392
Impuesto de Renta	1.470	955
Depreciaciones	2.094	2.245
Otros	5.974	9.149
Total Gastos	85.862	43.491

(a) Incluye 15% de participación laboral por USD 1,470 y USD 955

NOTA 10 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no reporta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 11 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 5 de enero del 2018 y serán presentados a los Socios para su aprobación.