

CONSULTORA SOLUCIONES INTEGRALES

CONSULTINGAUSTRAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS
CONTABLES

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSULTORA SOLUCIONES INTEGRALES CONSULTINGAUSTRAL CIA. LTDA.; Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 23 de enero del 2015, inscrita en el Registro Mercantil Nro. 238, Tomo 26, Notaría Segunda del cantón Loja, conformada por dos socios: el Mgs. Julio Roberto Castillo Armijos con el 50% de participaciones y el Ing. René Patricio Torres Tituana con el 50% restante de participaciones.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social principal: la ASESORÍA, CONSULTORÍA y CAPACITACIÓN técnica en temas de gestión del talento humano, gestión de procesos, organizacional, reglamentación interna, gestión financiera, seguridad y salud ocupacional, gestión ambiental, planificación y ordenamiento territorial, proyectos de inversión y otras consultorías técnicas; la misma que puede participar con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, de derecho público o privado, en Ecuador.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: el domicilio de la compañía es en el barrio Peñon del Oeste calles Aucas 232-22 y Huaoranis, en Loja – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Loja, calles Miguel Riofrío y Bolívar, Centro Comercial “LA CASONA”, oficina 403, con RUC Nro.: 1191755169001

CAPITAL SOCIAL:

El capital de la Compañía es de \$ 400.00 dólares dividido en 400 participaciones de un dólar (\$ 1.00) cada una.

CONSULTORA SOLUCIONES INTEGRALES

CONSULTINGAUSTRAL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS
CONTABLES**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSULTORA SOLUCIONES INTEGRALES CONSULTINGAUSTRAL CIA. LTDA.; Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 23 de enero del 2015, inscrita en el Registro Mercantil Nro. 238, Tomo 26, Notaría Segunda del cantón Loja, conformada por dos socios: el Mgs. Julio Roberto Castillo Armijos con el 50% de participaciones y el Ing. René Patricio Torres Tituana con el 50% restante de participaciones.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social principal: la ASESORÍA, CONSULTORÍA y CAPACITACIÓN técnica en temas de gestión del talento humano, gestión de procesos, organizacional, reglamentación interna, gestión financiera, seguridad y salud ocupacional, gestión ambiental, planificación y ordenamiento territorial, proyectos de inversión y otras consultorias técnicas; la misma que puede participar con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, de derecho público o privado, en Ecuador.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: el domicilio de la compañía es en el barrio Peñon del Oeste calles Aucas 232-22 y Huaoranis, en Loja – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Loja, calles Miguel Riofrío y Bolívar, Centro Comercial "LA CASONA", oficina 403, con RUC Nro.: 1191755169001

CAPITAL SOCIAL:

El capital de la Compañía es de \$ 400.00 dólares dividido en 400 participaciones de un dólar (\$ 1.00) cada una.

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.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico en que la empresa opera.

3.1. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios, en base a los informes presentados por la Contadora General de la Compañía.

3.2. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2. Inventarios

(No aplica)

Los inventarios son los productos en proceso para ser utilizados en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable. Los productos en proceso incluyen los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de producción, los cuales son cargados al costo o gasto en el momento que se factura el bien inmueble. Se incluye también los materiales o bienes para la producción.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

4.4. Cuentas por pagar a Socios

Las cuentas por pagar a Socios se dan por el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Al cierre del ejercicio 2017, la cuenta Anticipos de Clientes tiene un valor muy significativo, esto se da por conceptos de Contratos firmados con el GAD de Puyango y el GAD de Pindal, estos anticipos se liquidarán el siguiente año 2018, previo a la Entrega Recepción de los Trabajos efectuados por la consultora a entera satisfacción de los contratantes. En el periodo 2018 se

reconocerá el Ingreso Tributario con la presentación de la factura y cierre de Anticipos.

5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

6. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

7. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.

Se adjunta los respectivos Estados Financieros del año 2017 para su análisis.

	
Ing. René P. Torres Tituana GERENTE GENERAL	Dra. Paulina Flores Solano CONTADORA

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Al 31/12/2017 En \$

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
1.	ACTIVOS		41,043.42
1.1	ACTIVO CIRCULANTE		40,942.60
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		117.32
1.1.1.2	Banco Bolivariano	117.32	
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		40,825.28
1.1.2.1	Ctas por Cobrar	1,344.73	
1.1.2.3	Anticipos a Proveedores	38,326.08	
1.1.2.4	Retenciones Fte Renta	602.89	
1.1.2.5	Retenciones Fte IVA	278.85	
1.1.2.7	IVA Cobrado	272.73	
1.2.	ACTIVOS FIJOS		100.82
1.2.1	EQUIPOS DE COMPUTACION		100.82
1.2.1.1	Impresoras	302.40	
1.2.1.99	Dep. Actm. Activos	(201.58)	
			41,043.42
2.1.	PASIVOS A CORTO PLAZO		52,428.40
2.1.2	CTAS POR PAGAR ADMINISTRACION		518.40
2.1.2.4	Aportes LESS por pagar	518.40	
2.1.3	PROVISIONES		9,510.00
2.1.3.1	Provisiones de Gastos	9,510.00	
2.1.4	ANTICIPOS		42,400.00
2.1.4.1	Anticipos de Clientes	42,400.00	
			52,428.40
3.	PATRIMONIO		(11,384.98)
3.1.1	Capital Social	400.00	
3.2	RESULTADOS		(11,784.98)
3.2.2	Resultados del Presente Ejercicio -- Pérdida	(14,319.32)	
3.2.3	Resultados Anteriores	2,534.34	
			(11,384.98)
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		41,043.42



ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Desde 01/01/2017 Hasta 31/12/2017 En \$

Código de Cta.	Descripción de la cuenta	Subtotales	Totales
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		2,149.72
4.1.1.1	Ventas 12%	2,149.72	
	SUBTOTAL		2,149.72
5.	INGRESOS		16,469.04
5.1	COSTOS Y GASTOS		16,469.04
5.1.1.08	Arriendo de Oficina	800.00	
5.1.1.09	Seguros y Reaseguros	910.52	
5.1.1.10	Alimentación	418.21	
5.1.1.11	Publicidad	210.00	
5.1.1.12	Servicio de Hospedaje	186.66	
5.1.1.13	Transporte	204.80	
5.1.1.7	Suministros y Materiales	41.26	
5.1.2	GASTOS DEL PERSONAL		13,473.75
5.1.2.01	Salarios del Personal	12,000.00	
5.1.2.02	Aportes al BPS	1,473.75	
5.1.4	GASTOS DE ADMINISTRACION		223.84
5.1.4.01	Impuestos y Contribuciones	20.00	
5.1.4.04	Comisiones Bancarias	9.03	
5.1.4.05	Notarios, Registradores Propiedad	87.47	
5.1.4.09	Comisiones Bancarias	6.55	
5.1.4.10	Depreciaciones de Activos	100.79	
	SUBTOTAL		16,469.04
	GANANCIA / PERDIDA		(14,319.32)

 Ing. Raúl P. Torres Tijuaná GERENTE GENERAL		 Dra. Paulina Torres Solano CONTADORA
---	---	--

CONSULTING AUSTRAL
consultoría - asesoría - capacitación