

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL:
31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONSULTMAIN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<u>Contenido</u>	<u>Pagina</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 10

Abreviaturas:

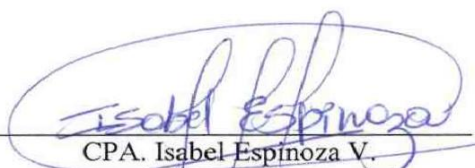
NIC:	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$:	Dólares de los Estados Unidos de América
PYMES:	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI:	Servicio de Rentas Internas
IESS:	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

CONSULTMAIN S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>Notas</u>	Diciembre 31, <u>2016</u> (En U.S. dólares)
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y bancos	3	165
Otras cuentas por cobrar	4	<u>2,984</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,149</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Otras cuentas por pagar	5	<u>2,000</u>
PATRIMONIO:		
Capital social	6	800
Utilidad del ejercicio		<u>349</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>1,149</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3,149</u>

Ver notas a los estados financieros


CPA. Isabel Espinoza V.
Gerente General

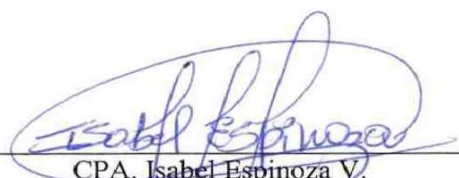

CPA. Victor Hugo Villegas
Contador General

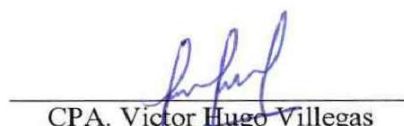
CONSULTMAIN S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Diciembre 31, <u>2016</u> (En U.S. dólares)
INGRESOS:	
Ingresos de actividades ordinarias	<u>500</u>
GASTO:	
Gastos financieros	<u>(53)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	447
Impuesto a la renta corriente	<u>(98)</u>
UTILIDAD NETA y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>349</u>

Ver notas a los estados financieros


CPA. Isabel Espinoza V.
Gerente General

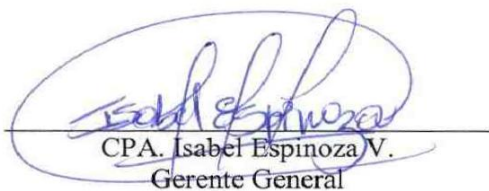

CPA. Víctor Hugo Villegas
Contadora General

CONSULTMAIN S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte para Futuras Capitalizaciones</u> (en US dólares)	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	800	0	0	0
Utilidad del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>349</u>	<u>369</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>349</u>	<u>1,169</u>

Ver notas a los estados financieros


CPA. Isabel Espinoza V.
Gerente General


CPA. Victor Hugo Villegas
Contadora General

CONSULTMAIN S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Diciembre 31,

2016

(En U.S. dólares)

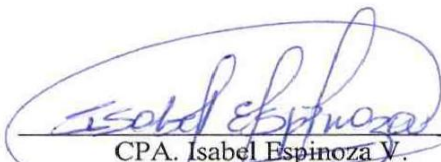
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:

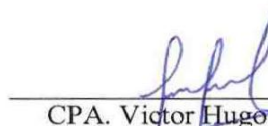
Recibido de clientes	2,000
Pago a proveedores	(2,484)
Intereses pagados	(53)
Impuesto a la renta	<u>(98)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(635)</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Disminución neta durante el año	(635)
Saldo al comienzo del año	<u>800</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>165</u>

Ver notas a los estados financieros


CPA. Isabel Espinoza V.
Gerente General


CPA. Victor Hugo Villegas
Contadora General

CONSULTMAIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSULT-MAIN S.A. fue constituida en el Ecuador en Septiembre 02 de 2015. Su actividad principal es la prestación de servicios de consultoría y capacitación en general. Su domicilio principal está ubicado en la Kennedy Norte Calle Eleodoro Arboleda Condominio Norte 1 mz 103 V 7 diagonal al Grupo Quirola.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los dos últimos años, es como sigue:

<u>31 de diciembre:</u>	<u>índice de Inflación</u> <u>Anual</u>
2016	4%
2015	3%

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros de CONSULT-MAIN S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

2.2. *Bases de preparación*

Los estados financieros de CONSULT-MAIN S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por los activos fijos que son medidos a su valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

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

2.3. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.4. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo y contratar o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activos y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio en resultado, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de préstamos y cuentas por cobrar, cuyas políticas de medición y reconocimiento han sido las siguientes:

2.4.1. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

2.5. Impuestos

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios provenientes de los servicios de consultoría son registrados en el momento de prestar los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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 el que se conocen.

2.9. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 representa saldo en una cuenta corriente bancaria, el cual no generan intereses.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, representan importes entregados a proveedores en calidad de anticipos para la prestación de servicios profesionales, los cuales serán liquidados en un periodo promedio de 90 días.

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, representan importes recibidos de clientes en calidad de anticipos para la ejecución de servicios profesionales durante el año 2017, los cuales serán liquidados hasta Febrero de 2017.

6. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social autorizado está conformado como sigue:

	<u># Acciones</u>	<u>% Participación</u>	<u>US\$</u>
Isabel Marisol Espinoza Veliz	400	50%	400
Juan Carlos Pilco Onofre	<u>400</u>	50%	<u>400</u>
Total	<u>800</u>	<u>100.00%</u>	<u>800</u>

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 17 de Abril de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de diciembre de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el periodo terminados el 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 17 de Abril de 2017 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el directorio y accionistas sin modificaciones.