

**CELORIO & DINES INTERNATIONAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.**

CELORIO & DINES INTERNATIONAL CIA. LTDA., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro mercantil el 19 de septiembre del 2002 como compañía de responsabilidad limitada con una duración de 50 años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

**2. OPERACIONES.**

La compañía tiene como objeto principal la dedicarse al asesoramiento empresarial y orientación en desarrollo organizacional (sin que esto constituya captación de recursos) de la administración pública y privada.

Al 31 de diciembre del 2016 se realizaron los talleres de capacitación en empresas de Ecuador, Perú y México estos fueron los ingresos para la empresa.

**3. POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la operación y representación de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**a.- Preparación de los estados financieros.**

Los estados financieros individuales han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, a menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**CELORIO & DINES INTERNATIONAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, la Compañía aplico las NIIF para PYMES a partir de su creación en el año 2011.

**b. Negocio en Marcha.**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique lo contrario. **CELORIO & DINES INTERNATIONAL CIA. LTDA.**, es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

**c. Consistencia de Presentación.**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen estables.

**d. Periodo de Tiempo.**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos financieros y para una adecuada toma de decisiones.

**e. Efectivo y Equivalente del Efectivo.**

El saldo final que tiene en el Banco al final del periodo contable.

**f- Activos por Impuestos Corrientes.**

Los saldo de credito tributario de las Retenciones en la Fuente y del crédito tributario del IVA dentro del periodo contable.

**CELORIO & DINES INTERNATIONAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**g. Cuentas y Documentos por Pagar.**

Lo que normalmente se debe cuando se constituye una Compañía y que posterior a su primer ingreso puede comenzar a cancelar sus obligaciones.

**4. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

|                                          | 2016     |
|------------------------------------------|----------|
| (Perdida) Utilidad Contable              | 147,63   |
| Más: Gastos no deducibles                | 0,00     |
| Base imponible                           | 147,63   |
| Impuesto a la renta causado              | 36,91    |
| Impuesto a la renta                      | 36,91    |
| Menos retenciones de impuesto a la renta | 4.499,83 |
| Saldo a favor del Contribuyente          | 4.462,92 |

**5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El capital social de la Compañía es de dos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 2.000,00), dividido en cuatrocientas 2.000 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$ 1,00) cada una.

Atentamente



Roberto Alemán H.

CC 170594735-4