

NOTAS EXPLICATIVAS, A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012:

1.- INFORMACION GENERAL

CONSULTORA TECNO ESTUDIO CIA. LTDA., ES UNA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, RADICADA EN EL PAÍS, SU DIRECCION ES CDLA. ALAMOS NORTE MZ. 11 SOL. 5, SU ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL ES DE ACTIVIDADES DE PLANIFICACION, ELABORACION Y EVALUACION DE PROYECTOS DE DESARROLLO.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO ELABORADO DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, PARA PEQUEÑAS Y MEDIANA EMPRESAS, (NIIF PARA PYMÉS) EMITIDAS POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Y SON PRESENTADOS EN UNIDADES MONETARIAS VIGENTE EN EL PAIS.

LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LAS NIIF PARA PYMES, EXIGE LA DETERMINACION Y APLICACION CONSISTENTE DE POLITICAS CONTABLES A TRANSACCIONES Y HECHOS.

EN ALGUNOS CASOS ES NECESARIO EFECTUAR ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES, PARA APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES SEGÚN EL CASO.

2.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	AÑO 2012	AÑO 2011
VENTAS	59.349.13	15.285.72
COSTOS Y GASTOS	67.641.12	14.191.73
UTILIDAD-PERDIDA	-8.291.99	1.093.99

NUESTRAS VENTAS EN EL AÑO 2012, FUERON SUPERIORES AL AÑO 2011, POR LO TANTO SE OBTUVO UNA UTILIDAD SUPERIOR A LA OBTENIDA EN ESTE PERIODO, ESTO SE DEBE A QUE HUBO UNA RELACION DIRECTA ENTRE LOS SERVICIOS QUE PRESTÁ LA COMPAÑIA Y LAS UTILIDADES, A MAYOR VENTAS DE SERVICIOS MAYOR UTILIDAD.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERATIVA, PARTIDA MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO LA NIC. # 39, SECCION 11. (NIC PARA PYMES)

3.- COMPORTAMIENTO DE LAS DIFERENTES CUENTAS POR COBRAR

	AÑO 2012	AÑO 2011
RETENC. I. R.-IVA	4.266.78	
ANTICIPO I. R.	1.051.07	
PROVEEDORES	40.261.32	
T. CTA. X COB.		

COMO PODEMOS APRECIAR EN EL AÑO 2011 LAS CUENTAS DE RET. IMPTO A LA RENTA Y ANTICIPO AL IMPTO. A LA RENTA, FUERON ACREDITADAS EN SU MOMENTO, POR LO TANTO SE CANCELO EN EL 2011 ESTOS VALORES.

EN LO QUE RESPECTA AL AÑO 2012 LAS CUENTAS DE RETENCIONES, ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA (RETENCION EN VENTAS) Y PROVEEDORES POR SERVICIOS PROFESIONALES FUERON COBRADAS EN EL AÑO 2012.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDA MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO; PARA RETENC. RTA. Y ANTICIP. I. R. LA NIC. # 12, SECCION 29; Y PRESTAMOS EMPLEADOS Y OTR. CTA. X COB. NIC 39 SEC. 11 Y 12 RESPECTIVAMENTE. (NIC PARA PYMES)

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
MUEBLES Y ENSER.		682.50
EQUIPO DE COMPUTO		1.209.00
DEPREC. ACUMUL.		-1.235.00
INV. OFICINA		

CON RESPECTO A ESTOS RUBROS, NO SE MANTUVIERON IGUALES EN EL AÑO 2012, DEBIDO A LA DEPRECIACION TOTAL DE SUS ACTIVOS FIJOS ESTA COMPAÑÍA REGULARMENTE ENTRA EN ACTIVIDAD EN EL AÑO . SE PROCEDIO A LIQUIDAR ESTOS ACTIVO CON LAS CUENTAS POR PAGAR, DE LA CIA., RAZON POR LA CUAL SE REALIZO EL CORRECTIVO NECESARIO, LO QUE OCACIONO TAMBIEN LA BAJAR DEL RUBRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEL AÑO 2012.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDA MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO (NIC PARA PYMES)

5.- COMPORTAMIENTO DE LAS DIFERENTES CUENTAS X PAGAR

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
NOMINA X PAG.		
BENEF. SOC. X PAG		
PROVEEDORES	36.216.20	
RET. RTA. X PAG.	5.271.13	
15% PARTIC. TRAB.		
IMP. RT. D'EJEC.		
OT.CTA. X PAG.		892.05
SUMAN:	41.487.33	892.05

COMO PODEMOS APRECIAR LAS CUENTAS SIGNIFICATIVAS QUE OCACIONARON CAMBIOS NOTORIOS EN ESTE GRUPO SON:

LA CUENTA PROVEEDORES, SE PROVISIONO COMO LO INDICA LA NORMAS CONTABLES DEL AÑO 2012 Y SE PAGO EN 2013.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR, EN EL AÑO 2011, TENIA UN SALDO DE 892.05, VALORES QUE FUERON CANCELADOS EN SU TOTALIDAD.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDAS MONETARIAS, Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO:

PARA NOMINA X PAGAR Y BENEFICIOS SOCIALES LA NIC. # 19, SECCION 28.; PARA PROVEEDORES LA NIC 39 S. 11; PARA IVA E IMPTO. RENTA X PAGAR LA NIC # 12 S. 29; PARA EL 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES LA NIC # 19 S.28; PARA EL IMPTO. RENTA DEL EJERCICIO X PAG. LA NIC 12 S. 29 Y PARA OTRAS CTAS. X PAGAR LA NIC 39 S. 11 (NIC PARA PYMES)

6.- COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL	400.00	400.00
RESERVA LEGAL	35.63	35.63
UTILID. ACUMUL.	886.71	886.71
UTIL.-PERDIDA EJER.	-8291.99	-1071.74
APR.FUTURA CAPITAL	12.488.47	0

COMO PODEMOS APRECIAR EL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA NO TUVO VARIACION ALGUNA EN LAS SIGUIENTES CUENTAS; LA RESERVA LEGAL UTILIDAD ACUMULADA, TUVO SU CAUCE NORMAL EN INCREMENTARSE EN EL AÑO 2012, LA APORTACION PARA FUTURA CAPITALIZACION , Y LA PERDIDA DEL EJERCICIO EN EL AÑO 2012 FUE MAYOR A LA DEL AÑO 2011.

7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON APROBADOS EN LA JUNTA DE ACCIONISTAS, SEGÚN ACTA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DEL 18 DE JUNIO DEL 2013.