

CONTITELEC S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL

CONTITELEC S.A. la compañía fue constituida el 07 de Noviembre del 2005 inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 07 de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Riobamba 517 y Padre Solano – Luis Urdaneta, su actividad principal Actividades de construcción y mantenimiento de obras civiles

2.-BASES DE PRESENTACION

Los estados Financieros de CONTITELC S.A han sido preparados sobre las bases del costo histórico, los estados financieros están presentadas en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables mas importantes del grupo se establecen en la nota 3

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de CONTITELEC S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

ACTIVO CORRIENTE

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$150.00, la política aplicar es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm originado por cobro de clientes.

b) CUENTAS POR COBRAR

La empresa utiliza como política de crédito, 45 a 60 días plazo sin intereses, vencido el plazo del crédito se da 5 días de gracias, vencido el crédito no podrá solicitar otro crédito hasta que halla cancelado la mitad del crédito anterior.

El pago se realizara en dos abonos. El 30 % al momento de la transacción de venta a crédito y el restante en el plazo establecido.

CONTITELEC S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

c) OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.

Se registra en esta cuenta cualquier deuda que los accionistas hayan contraído con la empresa por conceptos diferentes a lo que todavía deban del capital que suscribieron, estas deudas serán canceladas en un plazo de un año.

d) INVENTARIO

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Considerando los ítems que posee la compañía, se recomienda cada año, realizar un inventario físico.

e) ACTIVO NO CORRIENTE

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación

f) RETIRO O VENTA DE ACTIVO

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y se reconocerá directamente a resultados.

CONTITELEC S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

g) PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días

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.

Se dará de baja la cuenta o documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 a 45 días en bienes y en servicios específicos

h) OBLIGACIONES BANCARIAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

i) IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido

j) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

CONTITELEC S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

k) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

l) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

m) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.- SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5.- ACTIVOS CORRIENTES

a. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	2012	2011
Caja Banco	\$ 2950.36	\$ 20088.92

CONTITELEC S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

b. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	2012	2011
Cientes Locales Varios	\$ 38525.60	\$ 0

Al 31 de diciembre, clientes locales representan saldos por cobrar, en relación al año anterior que fueron cobradas.

c. Inventario

Al 31 de diciembre el inventario es el siguiente

	2012	2011
Inventarios de Mercaderías	\$ 6067.71	\$ 111475.50

d. Impuestos Retenidos

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	2012	2011
Crédito tributario IVA	\$ 1444.48	\$ 1187.60
Crédito tributario fuente	\$ 1163.25	\$ 1328.33

6.- ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	2012	2011
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	\$ 19650.00	\$ 19650.00
Equipos de Computación	\$ 177.68	\$ 177.68
Total de Costo	\$ 19827.68	\$ 19827.68
Depreciación Acumulada	\$ 8430.68	\$ 8037.68
Equipos Netos	\$ 11397.00	\$ 11790.00

7.- ACTIVOS INTANGIBLE

El siguiente es un resumen de activos intangible al 31 de Diciembre del 2012:

	2012	2011
Otros Activos Intangibles Netos		

CONTITELEC S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

8.-PASIVO CORRIENTE

a. Cuentas Por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de cuentas por pagar comerciales es:

	2012	2011
Proveedores Varios	\$ 13211.81	\$ 9129.85

b. Obligaciones Bancarias

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo es el siguiente

	2012	2011
Obligaciones	15.825,02	----0---

c. Otras Cuentas Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente:

	2012	2011
Obligaciones Tributarias	\$ 767.19	\$ 312.33
Obligaciones con el IESS	\$ 340.56	\$ 2285.03
Total	\$ 1107.75	\$ 2597.36

d. Participación de Trabajadores	\$ 295.77	\$ 648.85
---	------------------	------------------

9.-CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que esta conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor
Fonseca Hidalgo Hector Gualberto	640	\$ 640.00
Fonseca Koppel Hector Omar	80	\$ 80.00
Fonseca Koppel Luis Andres	80	\$ 80.00
Total	800	\$ 800.00