

**COASTMAN ECUADOR CONSULTORA CIA. LTDA.**  
**R. U. C. 0992556447001 Exp. 130094**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012**

**INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA:**

*Razón Social:* Coastman Ecuador Consultora Cia. Ltda.

*Fecha de Constitución:* 15 de Noviembre del 2007

*Notaría:* Notaría Vigésima Primera del Cantón Guayaquil

*Fecha Registro Mercantil:* 21 de Febrero del 2008

*Domicilio Principal:* Guayaquil, Cda. Kennedy Norte, Av. Miguel H. Alcívar Edificio Torres  
Del Norte Bloque B Piso 2 Oficina 206

*R. U. C.:* 0992467568001

*Expediente Superintendencia de Compañías:* No. 130094

*Actividad Económica:* Actividad relacionada con proyectos múltiples de fiscalización de obras sanitarias y ambientales.

*Representación Legal:* Gerente General. Ing. Walter Bajiña Llor

*Accionistas:*

Bajiña Llor Walter Alberto: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Cando Velasco Maria Isabel: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Espinoza Amaguaña Jorge Washington: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

González Chérrez Gala Elíen: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Lituma Yanez Marcos Freddy: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Maya Céspedes Maria de Lourdes: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Ramírez Arauz Yorgi Adalberto: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

Samaniego Rivera Jorge Enrique: 50 participaciones a \$1,00 c/u pagadas 100%

*Capital Social:* \$100.000    *Valor de la Participación:* \$1,00

**POLÍTICAS CONTABLES:**

El objetivo de estas políticas es que los estados financieros se puedan estudiar los rendimientos y los cambios en la situación financiera para los diferentes usuarios (Accionistas, proveedores, clientes, bancos y público en general).

- Todas las transacciones se la tiene que registrar cuando ocurren, y no necesariamente cuando se recibe o se paga dinero.
- Las transacciones se registrarán por medio de cuentas contables agrupadas según la naturaleza de las partidas.
- Cuando existan ingresos que no correspondan al giro del negocio, estos estarán debidamente clasificados para permita hacer un análisis objetivo del mismo.
- Para registrar las propiedades plantas y equipos, estos se los realizará cuando sean mayores a \$1.000,00 caso contrario se los registrarán directamente al costo o al gasto.
- La depreciación se la hará en los porcentajes permitidos por la Ley, dejando un valor residual igual al porcentaje anual aplicado.
- Los gastos de constitución, puesta en marcha o pre-operativos se los contabilizarán directamente al costo o gasto y no al Activo Diferido.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**ACTIVOS**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Se ha efectuado la conciliación bancaria del Banco del Pichincha, las mismas que demuestran un saldo de \$15.360,56

**Activos Financieros:** Corresponde a la cuenta de integración de capital por \$200,00

**Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados:** Se ha realizado la comprobación de saldos con los clientes No Relacionados: \$43.777,26

**Crédito Tributario IVA:** Corresponde al crédito tributario según las declaraciones del IVA en formulario 104: \$13.979,55

**Crédito Tributario Impuesto a la Renta:** Corresponde a las retenciones en la fuente, suma que asciende a \$4.972,96 el mismo que servirá para descontar del impuesto a la renta causado en el presente ejercicio

**Inventario de Productos en Proceso:** Corresponde a las obras en proceso, valor acumulado de \$129.650,00

**Propiedad Planta y Equipos:** Tienen un valor neto de \$7.521,57 compuesto de la siguiente Manera:

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| 1. Equipos de Computación y software | 10.770,96  |
| 2. - Depreciación Acumulada          | - 3.249,39 |

**PASIVOS:**

**Cuentas por Pagar:** Corresponde a proveedores locales no relacionados \$22.408,75

**Cuentas por Pagar Fisco e IESS:** Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a los proveedores locales por \$31.247,17 y a las planillas de aportes y préstamos de diciembre del 2012: \$1.372,41

**Impuesto a la Renta del Ejercicio:** Corresponde al impuesto a la renta causado del ejercicio según conciliación tributaria formulario 101 del SRI: \$3.278,31

**Cuenta por pagar Trabajadores:** Por el 15% de participación de los trabajadores de la utilidad de la empresa \$2.515,33

**Beneficios Sociales de Ley:** Por el XIII y XIV \$1.332,81

**Anticipo de Clientes:** Anticipo a contratos de fiscalización \$102.551,83

**Préstamo de Accionista:** Ing. Walter Bajiña Loor \$9.078,92

**PATRIMONIO:**

**Capital Social:** Corresponde a 400 participaciones de la compañía pagadas en el 100% por sus socios: \$400,00

**Reserva Legal:** Corresponde al 5% de reserva legal acumulada del ejercicio anterior más el presente ejercicio \$1.874,40

**Resultados:** El valor de las utilidades no distribuidos del ejercicio anterior \$25.742,74 y el valor a distribuir a los accioneros correspondiente al presente ejercicio \$10.975,21

**INGRESOS:** Los ingresos con tarifa 12% por servicios, sumaron \$252.974,90

**PRODUCTOS EN PROCESO:** Por el inventario final de los obras en proceso \$129.650,00

**GASTOS ADMINISTRATIVOS:** Están dados por los gastos normales de operación como gastos de personal Honorarios, Arrendamiento de Oficina, Mantenimiento y Reparaciones, Combustible, Suministros y materiales de oficina, Transporte, Comisiones, Intereses, Seguros, Gastos de Gestión, Impuestos y Contribuciones, Gastos de Viaje, Depreciación de Activo Fijo, Amortizaciones, Servicios Públicos y otros fines y servicios: \$165.856,06

De los ingresos, restando los costos y gastos queda una utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta de \$16.768,84

*Declaramos que la elaboración de los Estados Financieros se hicieron cumpliendo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para PYMES.*

*Los Estados Financieros, así como los informes de la Gerencia General y del Comisario, fue aprobada por la Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Guayaquil, el 26 de marzo del 2013.*

*Guayaquil, Marzo del 2013*

  
Ing. Walter Bajasol Lora  
Gerente General  
C. I. 12000932406

  
Lino Barreiro V.  
Comisario  
C. I. 090787978-7  
Reg. Prof. 08111