

RAZÓN SOCIAL:	CELI DAVILA E HIJOS S.A. CELIDAV
Dirección Comercial:	CDLA. URDENOR 1 SOL # 29
No. Expediente	133484
RUC:	0992602570001
AÑO:	2012
REGISTRO MERCANTIL	28 DE ENERO DEL 2009
OBJETO SOCIAL	ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO CONTABLE Y TRIBUTARIO
FECHA DE CONSTITUCIÓN	28 DE ENERO DEL 2009

2.-MONEDA FUNCIONAL

Nos regimos a EL DÓLAR AMERICANO

3.-BASES DE PRESENTACION

Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, estas entidades obtendrán una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero. Se establece que un juego completo de estados financieros está de acuerdo a las NIIF para las PYMES. Requiere que la información contenida en los estados financieros se presente – al menos –comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas –cuantitativas). Establece que un conjunto de estados financieros completos, de acuerdo a la NIIF para las PYMES, estará integrado por:

- I Un estado de situación financiera;
- II Un estado del resultado integral (que puede presentarse en un único estado o en dos estados separados – un estado de resultados y un estado del resultado integral);
- III Un estado de cambios en el patrimonio;
- IV Un estado de flujos de efectivo;
- V Notas explicativas.

4.-DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

Yo, AUGUSTO ROBERTO CELI CORREA con C.C. No. 0920376928 en calidad de Gerente General y representante Legal de la compañía CELI DAVILA E HIJOS S.A. CELIDAV declaro que nos vamos a regir con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) Y LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) y nos acogeremos al feli cumplimiento.

5.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) En cuanto a las depreciaciones de activos fijos nos regiremos al método de linea recta según la NIC 16.

Referente a las cuentas incobrables aplicaremos provisión del 1% según la NIC 37y las reservas se aplicaran de acuerdo a los estatutos de la compañía.

-
- b) Los cambios en estimaciones se reconocerán prospectivamente. Cuando se detecten errores, se deberán corregir retroactivamente.
 - c) Establece que la definición de políticas contables por parte de la gerencia debe generar información relevante y fiable.
 - d) Cualquier cambio en nuestras políticas contables nos regirremos a la NIC 8.

6.-DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

A) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al cierre del ejercicio 2012 quedaron los siguientes valores: en caja \$ 300.00 y en banco \$ 2.790.00

B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- 1. Referente a los activos, cerramos con un activo corriente de \$18,460.42; en activos fijos \$19,966.74; cerrando con un total de \$38,427.16.
- 2. Referente a los pasivos: cerramos con pasivos corrientes de \$4,995.81; en préstamo de accionistas \$29,732.01 que da un total de pasivo corriente de \$34,727.84.
- 3. Referente al patrimonio: cerramos con un patrimonio de \$3,699.34; cerrando con un pasivo y patrimonio total de \$38,427.16.

C) ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

En este ejercicio 2012 se ha facturado un valor de \$50,488.95, menos un costo operacional de \$55,330.00, menos inventario final de materiales; nos queda un total de costos de \$41,913.00, generando una utilidad bruta de \$8,575.95, menos gastos generales y administrativo de \$ 6,603.74; queda una utilidad del ejercicio de \$1,972.21, menos el 15% de reparto a los trabajadores, menos el impuesto a la renta y menos la reserva legal; nos queda una utilidad a repartir de \$1,366.74

D) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Se mantiene el capital social \$800.00, la reserva legal se incrementa con un valor de \$151.86 y la utilidad del ejercicio se acumula a \$ 1,366.74 que es la utilidad del presente ejercicio 2012.

7.-FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

Guayaquil, 15 de JUNIO del 2013