

| | |
|------------------------------|---|
| RAZÓN SOCIAL: | CELI DAVILA E HIJOS S.A. CELIDAV |
| Dirección Comercial: | CUENCA Y ELOY ALFARO (GUAYAQUIL) C.C. MULTICOMERCIO PISO 2 OFICINA 7 |
| No. Expediente | 133484 |
| RUC: | 0992602570001 |
| AÑO: | 2013 |
| REGISTRO MERCANTIL | 09 DE ENERO DEL 2009 |
| OBJETO SOCIAL | PRESTACION DE SERVICIOS DE ASESORIA EN LOS CAMPOS CONTABLES, JURIDICOS, ECONOMICO, INMOBILIARIO Y TRIBUTARIO. |
| FECHA DE CONSTITUCION | 28 DE ENERO DEL 2009 |

2.-MONEDA FUNCIONAL

Nos regimos AL 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:

|| *Un estado de situación financiera;*

|| *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);*

|| *Un estado de cambios en el patrimonio;*

|| *Un estado de flujos de efectivo;*

|| *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 **CELIDAV S.A.** 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 fiel cumplimiento.

5.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

Referente a las cuentas incobrables aplicaremos provisión del 1% según la NIC 37 y 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 regiremos a la NIC 8.

6.-DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

A) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al cierre del ejercicio 2013 quedaron los siguientes valores: en caja \$ 1,906.00 y en banco \$ 258.59.

B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Referente a los Activos, cerramos con un Activo Corriente de \$ 12,664.59; en Activos Fijos \$ 13,766.74; cerrando con un total de \$ 26,431.33.
2. Referente a los Pasivos cerramos con un Pasivo Corriente de \$22,242.93.
3. Referente al Patrimonio cerramos con un valor de \$ 4,188.40. Y con un Pasivo y Patrimonio total de 26,431.33. se aumento el Patrimonio los Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones.

C) ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

REFERENTE A LOS INGRESOS: En este ejercicio 2013 se ha facturado un valor de \$10,278.50, menos un costo operacional de \$4,927.00, nos queda una utilidad bruta de \$5,351.50, menos gastos generales administrativo y financieros de \$ 4,724.50; queda una utilidad del ejercicio de \$627.00, menos el 22% de impuesto a la renta de \$137.94 queda una utilidad antes la reserva legal \$489.06; menos el 10% de la reserva legal \$48.91 nos queda una utilidad a repartir de \$440.15.

D) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Patrimonio cerramos con un CAPITAL de \$800.00 y la reserva legal en \$327.24 que es la utilidad del Ejercicio Anterior \$2,621.01 más la utilidad del Presente Ejercicio \$440.15 quedando un Patrimonio total de \$4,188.40.

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

GUAYAQUIL, 16 DE ABRIL DEL 2014