

2.-MONEDA FUNCIONAL

RAZÓN SOCIAL:	CELI DAVILA E HIJOS S.A. CELIDAV
DIRECCIÓN COMERCIAL:	CUENCA 100 Y ELOY ALFARO
NO. EXPEDIENTE	133484
RUC:	0992602570001
AÑO:	2014
REGISTRO MERCANTIL	28 DE ENERO DEL 2009
OBJETO SOCIAL	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA EN LOS CAMPOS CONTABLES, JURÍDICOS, ECONÓMICOS, INMOBILIARIO Y TRIBUTARIO.
FECHA DE CONSTITUCION	09 DE ENERO DEL 2009

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, **MARIA FERNANDA DAVILA FADUL** CON C.C. NO. **0918638420** 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 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 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 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 2014 QUEDARON LOS SIGUIENTES VALORES EN CAJA \$ 500,00 Y EN BANCO \$ 378,07QUEDANDO UN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO DE \$878,07.

B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ✓ Referente a los Activos cerramos con un total de Activo Corriente de \$ 4.238,61 y un Activo Fijo de \$ 47.256,55 que daría el total de Activos por \$ 51.495,16.
- ✓ Referente al Pasivo y Patrimonio cerramos de la siguiente manera pasivo corriente \$ 46.078,26 y un patrimonio de \$5.416,90 cerrando con un pasivo y patrimonio de \$ 51.495,16.

C) ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Referente a los ingresos del Ejercicio Económico 2014 se factura \$33.875,00 menos costo operacionales \$13.900,73 queda una utilidad bruta del ejercicio \$19.974,27 menos Gastos Operacionales \$ 18.399,27 queda una utilidad del Ejercicio \$ 1.575,00 menos el 22% del impuesto a la renta \$ 346,50 queda una utilidad antes la reserva legal \$1.228,50 menos el 10% reserva Legal \$122,85 queda una utilidad a repartir de \$1.105,65.

D) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SE MANTIENE EL CAPITAL SOCIAL DE \$800,00 LA RESERVA LEGAL CON UN VALOR DE \$ 450,09, LA UTILIDAD DEL EJERCICIO NO DISTRIBUIDA \$3.061,16 Y LA UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO \$1.105,65 QUEDANDO UN PATRIMONIO DE \$5.416,90.

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

GUAYAQUIL, 12 DE ABRIL DEL 2015

