

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**CONSULCELL S.A.**

## **1.- ACTIVOS.**

### **1.1 ACTIVOS CORRIENTES**

#### **1.1.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-**

##### **1.1.1.1 CAJA GENERAL.-**

Representa los valores recaudados en efectivo a clientes por cobro de facturaciones por ventas de mercadería por la cual presenta un valor de \$ 686.15

##### **1.2.1 Cuentas y Documentos Por Cobrar.-**

Representan la contabilización de las facturas por ventas a crédito menores a 90 días plazo donde el 70% son crédito y el 30% al contado y no incluyen interés implícito.

##### **1.1.4 Propiedad Planta Y Equipos.-**

Los bienes inmuebles sufrieron un incremento, y se encuentran registrados al costo de adquisición

Los muebles y enseres, maquinaria y equipos, vehículo y otras propiedades de plantas y equipos se encuentran registrados al costo de adquisición.

##### **1.1.4.1 Método de Depreciación.-**

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde inicio de la compañía que es el de línea recta en función de vida útil estimados de 20 para edificios, 10 para maquinarias industriales y equipos y 5 para vehículos.

## **2.- PASIVOS**

### **2.1.- PASIVO CORRIENTE**

#### **2.1.1 Cuentas y Documentos por Pagar.-**

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por pagar a proveedores locales representan un registro de facturaciones

por compra de insumos, materiales y servicios prestados de terceros locales y tiene un saldo al final del año de \$ 88.432,92 y mantuvo un incremento en relación al año anterior.

#### **2.1.2.- Impuesto a la Renta por Pagar.-**

Este valor representa el 23% del Impuesto a la Renta de la Compañía determinado sobre la utilidad tributaria, de conformidad con la Ley Orgánica de de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

#### **2.1.3.- Otras Obligaciones Corrientes.-**

Están constituyen las cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social , Servicios de Rentas Internas y los beneficios a empleados las cuales reflejan un valor de \$ 3,172.52

#### **2.1.4 Participación a Empleados.-**

El periodo contable de la compañía en el año 2012 reflejo como utilidad a repartirse a empleados un valor de \$ 1,825.53

### **3. PATRIMONIO NETO**

#### **3.1. Capital.-**

Este está constituido por \$ 800 acciones a valor nominal de \$ 1.00 c/u todas ordinarias y nominativas.

### **3.2 RESERVAS**

#### **3.2.1.- Reservas Legal.-**

La ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La compañía al año 2012 presenta una Reserva de 983.64 .

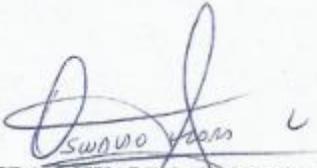
### **3.2 RESERVAS.**

#### **3.2.1 Reserva Legal.-**

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía en el año 2012 presenta una reserva legal de \$ 983.64 que si representa variación respecto del periodo anterior.

### **3.3 RESERVA DE CAPITAL**

Incluye valores de las cuentas de reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos en esta cuenta. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo y puede su capitalizado en su totalidad o puede ser compensado con pérdidas de años anteriores.

  
CPA OSWALDO FLORES L.  
GERENTE GENERAL

  
CBA. EDILMA LINO M.  
CONTADORA