

COMSODES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre del 2012

1. Actividad

La actividad principal de la compañía es de actividad de asesoramiento y consultoría técnica.

La compañía Limitada, fue constituida el 30 de Abril del 2009 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías,

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es Ciudadela Kennedy Norte Av. Luis Orrantia y Nahim Isaias Mz. 109 solar 4 Edificio. "Las Pirámides" oficina subsuelo, Guayaquil – Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir es esas estimaciones.

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. Activos Fijos

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

4. Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el quince por ciento de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

5. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% (24% en el 2011) sobre las utilidades tributables.

6. Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por servicios por asesorías, no hay política de crédito.

Impuesto al valor agregado representa crédito tributario por el IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios del año 2012.

Retenciones en la fuente representan principalmente crédito tributario no compensado de los periodos 2012.

7. Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos corrientes consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Proveedores	29.435,40
Impuestos por Pagar	489,28
	<u>29.924,68</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos 15 días y no devengan interés.

Al 31 de diciembre del 2012, los impuestos por pagar representan retenciones de IVA, retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

8. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2012 el capital pagado y suscrito consiste de \$1.300,00 participaciones con un valor unitario de US\$1.00

9. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2012 los ingresos **operativos** representan servicios de asesorías técnicas entre ellas la **Hidroeléctrica del litoral**.

10. Gastos Administrativos y Ventas

Los gastos de administración y ventas consisten de lo siguiente:

	2012 <i>(US Dólares)</i>
Honorarios profesionales	14.810,02
Agua, luz y telecomunicaciones	704,12
Suministros y materiales	1.028,85
Mantenimiento de Vehículo	10,27
Servicios prestados	17.354,63
Combustible	230,10
Artículos de limpieza	27,67
Depreciación de activo fijo	2.160,00
Impuestos Contribuciones y Otros	37,00
Seguros y reaseguros	576,01
Notarias	34,00
Uniformes	35,70
Retenciones asumidas	7,06
Alimentación empleados	250,84
Hospedaje y alojamiento	490,71
Interés y emisión estado de cuenta	20,41
Otros gastos	378,75
Sueldos y Beneficios sociales	8980,66
	47.136,80

II. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta, fue como sigue.

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Utilidad (perdida) antes de provisión para Impuesto a la renta	3.950.97
Tasa de impuesto	<u>23%</u>
Provisión para impuesto a la renta	<u>908,72</u>

Ing. VALERIA MACIAS
Representante Legal

CRA. JETTY LALAMA V.
Contador General