

COMPAÑÍA CONSULIRE S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS PERIODOS 2012 – 2013

1. INFORMACION GENERAL

La COMPAÑÍA CONSULIRE S.A. es una sociedad anónima radicada en la República del Ecuador, que se constituyó mediante escritura pública ante el Notario Sexto del Cantón Babahoyo, el 08 de septiembre de 2011, con domicilio en la ciudad en el Cantón Montalvo de la provincia de Los Ríos. La compañía tiene como actividades principales la de prestar servicios de consultoría legal a empresas y personas naturales y jurídicas a nivel nacional, asesoramiento y representación en casos civiles y conflictos laborales, así como otras asesorías de gestión en general.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros fueron elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y expresados en Dólares americanos moneda adoptada por la República del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación de consistentes de políticas contables y transacciones y hechos, sin embargo de acuerdo como lo exige la norma, la administración tomo la decisión de presentar balances comparativos entre el periodo 2012 y el año 2013, para un mejor entendimiento de los movimientos y cambios operacionales ocurridos.

Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y practicas especificas adoptadas y aprobadas por la Gerencia para el mejor desenvolvimiento de la empresa.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) al 31 de diciembre de 2013.

b) Consistencia de presentación.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

c) Periodo de Tiempo.

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otros son iguales, es decir de un mes calendario, con la finalidad de establecer comparaciones y hacer una adecuada toma de decisiones.

d) Reconocimiento del Ingreso

Los ingresos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado, independientemente de su cobro.

e) Provisión para Impuesto a la Renta

La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que la compañía debe reconocer en los resultados del periodo, para este año, el 23% del impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro incluye valores en efectivos que la compañía dispone inmediatamente sin ninguna restricción para su giro normal de operaciones y comprende de la siguiente manera:

	31-dic-12	31-dic-13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Banco de Guayaquil	304,34	
Banco de Pichincha	4.374,32	2.647,17
TOTAL	4.678,66	2.647,17

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

AL 31 De diciembre de los años 2012 y 2013 el saldo de cuentas por cobrar es el siguiente:

	31-dic-12	31-dic-13
Cientes No relacionados	-	58.096,12
TOTAL	-	58.096,12

6. ACTIVOS NO CORRIENTES - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS - DEPRECIABLES

La compañía en el 2012 recibió como donativo muebles y equipos de oficina, así como equipos de computación por parte de los accionistas de la compañía. Estos activos fueron registrados conforme a los valores presentados más todos los costos incurridos para su ubicación y gastos por soportes técnicos para el funcionamiento de los mismos.

En el año 2013 como punto más relevante la compañía adquirió un bien inmueble al Fideicomiso The Point celebrado con escritura No 2013-12-1-35-P5398 con fecha seis de diciembre de 2013, contrayendo una deuda con Hipoteca abierta a favor del Banco Pichincha Compañía Anónima, en calidad de prestamista, quien adjudicó deuda por préstamo a la Compañía Consuliure s.a. con fecha 13 de enero de 2014.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de las partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido algún cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, a continuación se presenta el movimiento de los activos depreciables con que cuenta la compañía:

	31-dic-12	31-dic-13
Edificio Oficina Guayaquil		151.350,00
Instalaciones y adecuaciones de Oficina		13.977,91
Muebles y enseres	10.275,25	10.949,69
Equipo de Computación y Software	3.306,25	3.306,25
Deprec. Acum. Muebles y enseres	(2.055,05)	(4.110,10)
Deprec. Acum. Equipos de Computación	(1.101,97)	(2.203,94)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10.424,48	173.269,81

7. OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

La compañía mantiene obligaciones corrientes por pagar detalladas a continuación:

	31-dic-12	31-dic-13
Cuentas por pagar Proveedores		29.724,10 (a)
Obligaciones con la Administración Trit	8,20	258,38
Impuesto a la renta por pagar		191,06
Obligaciones con el IESS	1.286,99	1.469,97
Obligaciones con el Empleado	5.225,58	9.926,74
Participación Trabajadores		2.554,49
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	6.520,77	44.124,74

(a)Corresponde a obligaciones pendientes con proveedores locales.

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

La compañía mantiene un saldo por pagar con sus accionistas por el valor de \$ 14.444,10.

9. OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO

En el año 2013 la compañía adquirió un bien inmueble al Fideicomiso The Point celebrado con escritura No 2013-12-1-35-P5398 con fecha seis de diciembre de 2013 por el monto de \$ 151.350,00, contrayendo una deuda con Hipoteca abierta a favor del Banco Pichincha Compañía Anónima, en calidad de prestamista, quien adjudico deuda por préstamo a la Compañía Consuliure s.a. con fecha 13 de enero de 2014.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital autorizado de la compañía es de \$ 1.600,00, que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de accionistas. El capital suscrito de la compañía asciende a \$ 800,00, y está constituida de 800 acciones ordinarias nominativas de \$ 1,00 cada una.

11. INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando se realiza la venta, independiente de su forma legal y cobro. Y estos son generados producto de sus servicios de consultoría legal a empresas y personas naturales y jurídicas a nivel nacional, asesoramiento y representación en casos civiles y conflictos laborales, así como otras asesorías de gestión en general.

	31-dic-12	31-dic-13
Ingresos por servicios Tarifa 12%	77.957,35	216.237,01
Ingresos por servicios Tarifa 0%	13.702,43	21.234,37
TOTAL INGRESOS	91.659,78	237.471,38

12. GASTOS

Los saldos incurridos durante el año 2013 corresponden a gastos generados para el giro ordinario de la empresa y se detallan a continuación.

	31-dic-12	31-dic-13
GASTOS		
GASTOS OPERATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNER.	37.814,00	80.634,20
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.913,49	9.797,06
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONE	7.877,92	17.263,66
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES		13.190,48
DEPRECIACIONES	3.157,02	3.157,02
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.442,35	4.567,70
GASTOS DE ARRIENDO	14.397,69	8.966,15
PROMOCION Y PUBLICIDAD	120,00	32,50
COMBUSTIBLES	8,50	2.071,45
LUBRICANTES	190,49	50,50
GASTOS DE VIAJES	2.571,31	5.276,98
GASTOS POR NOTARIOS	279,00	1.627,33
OTROS GASTOS	27.989,23	73.806,42
TOTAL GASTOS	101.761,00	220.441,46



CPA. CHRISTIAN TUMBACO L.
CONTADOR GENERAL

REPÚBLICA DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL
IDENTIFICACIÓN Y CEBULACIÓN

No. 092216823-2

CÉDULA DE CIUDADANÍA

APELLIDOS Y NOMBRES
TUMBACO LINDAO
CHRISTIAN DANIEL

LUGAR DE NACIMIENTO
GUAYAS
GUAYAQUIL

PEDRO CARBO / CONCEPCION

FECHA DE NACIMIENTO 1981-12-11

NACIONALIDAD ECUATORIANA

SEXO M

ESTADO CIVIL SOLTERO




INSTRUCCIÓN SUPERIOR

PROFESIÓN / OCUPACIÓN
CONTADOR PÚBLICO/AUTOR

E4343A3441

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
TUMBACO GAVINO LUIS HUMBERTO

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
LINDAO MITE CARMITA JUDITH

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
GUAYAQUIL
2012-10-18

FECHA DE EXPIRACIÓN
2022-10-18

CO0096038

DIRECCIÓN GENERAL

FIRMA DEL CEBULADO





REPÚBLICA DEL ECUADOR
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL

CERTIFICADO DE VOTACIÓN
ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

103

103 - 0271

NÚMERO DE CERTIFICADO

0922168232

CÉDULA

TUMBACO LINDAO CHRISTIAN DANIEL

GUAYAS	CIRCUNSCRIPCIÓN	2
PROVINCIA	ELOY ALFARO	
DURAN	/DURAN	1
CANTÓN	PARROQUIA	ZONA

Juan Torres U

1) PRESIDENTE DE LA JUNTA

CIUDADANA (O):

Este documento acredita que usted
sufragó en las Elecciones Seccionales
23 de Febrero de 2014

ESTE CERTIFICADO SIRVE PARA TODOS
LOS TRÁMITES PÚBLICOS Y PRIVADOS