

COMPAÑÍA CONSULIRE S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS PERIODOS 2014 – 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 2014 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 prácticas específicas 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 2014.

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 2014.

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 de Propiedad, Planta y Equipo

La compañía reconocerá un elemento de Propiedad, Planta y equipo como un activo cuando:

- Es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- Si el costo del elemento puede medirse confiabilidad.
- Las piezas de repuestos y el equipo auxiliar que se espera que se consuman en el periodo no mayor a un año se reconocen en el resultado del periodo, sin embargo cuando las piezas de repuestos importantes y mantenimientos permanentes son propiedad, planta y equipo cuando su utilización se espera que sea más de un periodo.

e) Componente del Costo de Propiedad, Planta y Equipo.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo incluye todos los costos que incurren la compañía para que este pueda operar, entre estos elementos tenemos

- Precio de adquisición, incluye honorarios legales aranceles de importación y aquellos impuestos que no pueden ser compensados.
- Todos los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las formas necesarias para que pueda operar en la forma prevista.

f) Reconocimiento del Ingreso

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

g) 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 22% 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-14	31-dic-13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Banco de Guayaquil	1.736,34	
Banco de Pichincha	13.447,66	2.647,17
TOTAL	15.184,00	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-14	31-dic-13
Cientes No relacionados	-	58.096,12
Otras Cuentas por Cobrar	8.733,94	
TOTAL	8.733,94	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.

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 presente el movimiento de los activos depreciables con que cuenta la compañía:

	31-dic-13	Adiciones	Ventas	Ajustes /reclasif.	31-dic-14
Edificio Oficina Guayaquil	151.350,00				151.350,00 (A)
Instalaciones y adecuaciones de Oficina	13.977,91	9.296,87			23.274,78
Muebles y enseres	10.949,69	11.315,88			22.265,57
Equipo de Computacion y Software	3.306,25	3.325,89			6.632,14
Vehiculo		29.455,36			29.455,36
TOTAL COSTO DEPRECIABLE	179.583,85	53.394,00	-	-	232.977,85
Deprec. Acum. Propiedad, Planta y Equipc	(6.314,04)	(5.063,46)		(3.594,73)	(14.972,23)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	173.269,81	48.330,54	-	(3.594,73)	218.005,62

(A) Corresponde a adquisición de un bien inmueble al Fideicomiso The Point celebrado con escritura No 2013-12-1-35-P5398 con fecha seis de diciembre de 2013 y valorado por \$ 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.

7. OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

La compañía mantiene obligaciones corrientes por pagar detalladas a continuación:

	31-dic-14	31-dic-13
Cuentas por pagar Proveedores	17.230,42	29.724,10 (a)
Obligaciones con la Administracion Trit	650,84	258,38
Impuesto a la renta por pagar	1.051,22	191,06
Obligaciones con el IESS	2.093,68	1.469,97
Obligaciones con el Empleado	11.548,27	9.926,74
Participacion Trabajadores	2.738,85	2.554,49
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	35.313,28	44.124,74

(a)Corresponde a obligaciones pendientes con proveedores locales.

8. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Comprende préstamos de accionistas realizados a la compañía y anticipos en efectivo otorgados por clientes, y comprenden los siguientes saldos:

	31-dic-14	31-dic-13
Cuentas por pagar accionistas	25.756,43	14.444,10
Anticipo de clientes	26.162,47	20.333,14
TOTAL	51.918,90	34.777,24

9. PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 – 2013, las obligaciones de créditos con instituciones bancarias fueron las siguientes:

		31-dic-14	31-dic-13
<u>Prestamos Bancarios Corrientes</u>			
Banco de Guayaquil		29.455,36 (B)	
Banco de Pichincha		26.784,29 (C)	
Capital	17.369,90		
Interes	8.733,94		
Seguro	680,45		
Total Prestamos Bancarios Corrientes		56.239,65	-
<u>Prestamos Bancarios No Corrientes</u>			
Banco de Pichincha		82.584,88 (D)	
Capital	68.404,01		
Interes	12.841,12		
Seguro	1.339,75		
Total Prestamos Bancarios No Corrientes		82.584,88	-
Total Prestamos Bancarios Corrientes y No Corrientes		138.824,53	-

(B) Se realizó provisión contable por pagar por compra de vehículo para la compañía y que será liquidada vía préstamo bancario el valor de adquisición de vehículo es de \$ 29.455,36.

(C) Corresponde a Porción corriente por pagar que será liquidada en el año 2015 en un tiempo no mayor a un año, por Préstamo Banco Pichincha Operación No 1974641-00

con fecha de concesión 13 enero del 2014 por el valor de \$ 100.000,00 a 60 meses plazos.

- (D) Corresponde a saldo por pagar de Préstamo a Largo Plazo con Banco Pichincha Operación No 1974641-00 con fecha de concesión 13 enero del 2014, por el valor de \$ 100.000,00 a 60 meses plazos y que será liquidado en años posteriores. Por compra de 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.

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-14	31-dic-13
Ingresos por servicios Tarifa 12%	191.555,35	216.237,01
Ingresos por servicios Tarifa 0%	19.846,64	21.234,37
TOTAL INGRESOS	211.401,99	237.471,38

12. GASTOS

AL 31 de diciembre de 2014 los gastos generados para el giro ordinario de la empresa son los siguientes:

	31-dic-14	31-dic-13
GASTOS		
GASTOS OPERATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNER.	96.726,17	80.634,20
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	11.752,23	9.797,06
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONE	20.113,79	17.263,66
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	30.994,45	13.190,48
DEPRECIACIONES	8.658,19	3.157,02
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.538,55	4.567,70
GASTOS DE ARRIENDO	6.600,00	8.966,15
PROMOCION Y PUBLICIDAD	169,29	32,50
COMBUSTIBLES	2.853,35	2.071,45
LUBRICANTES		50,50
GASTOS DE VIAJES	142,86	5.276,98
GASTOS DE GERENCIA	1.379,90	
GASTOS POR NOTARIOS	1.582,20	1.627,33
OTROS GASTOS	8.632,00	73.806,42
TOTAL GASTOS	193.142,98	220.441,46

CPA. CHRISTIAN TUMBACO L.
CONTADOR

REPÚBLICA DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL
IDENTIFICACIÓN Y CÉDULACIÓN

CÉDULA DE CIUDADANÍA
N.º 092216823-2

APellidos y Nombres
TUMBACO LINDAO
CHRISTIAN DANIEL

LUGAR DE NACIMIENTO
QUAYAS
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
QUAYAQUIL
2012-10-18

FECHA DE EXPIRACIÓN
2022-10-18

[Signature] *[Signature]*

DIRECCIÓN GENERAL FINANCIADO

REPÚBLICA DEL ECUADOR
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL CNE

CERTIFICADO DE VOTACIÓN
ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

103
103 - 0271 **0922168232**
NÚMERO DE CERTIFICADO CÉDULA
TUMBACO LINDAO CHRISTIAN DANIEL

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

[Signature]
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