

CERTUMSOLUTION SOLUCIONES DE NEGOCIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CERTUMSOLUTION SOLUCIONES DE NEGOCIOS S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de Octubre del 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedica a la distribución y representación de servicios y productos tecnológicos, actividades de asesoramiento empresarial, actividades de planificación, elaboración y evaluación de proyectos de desarrollo empresarial, elaboración de estudios económicos*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *La Rábida N26-146 y la Niña, Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 2390009421001*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 19 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". por lo tanto, coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

También podemos mencionar que tuvo un gran incremento comprado con el año anterior, ya que la empresa empezó a realizar sus actividades en el mes de abril del año 201.

Descripción	Dólares	Dólares
ACTIVO	\$ 135.857,11	-
ACTIVO CORRIENTE	\$ 125.955,55	-
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	\$ 75.150,28	-
CAJA	\$ 60,00	-
Caja Chica	\$ 60,00	-
BANCOS	\$ 75.090,28	-
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 35135076-04	\$ 75.090,28	-
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 30.000,00	-
INVERSIONES	\$ 30.000,00	-
Activos Financieros Disponibles a la Vista	\$ 30.000,00	-

3.2. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

Descripción	Dólares	Dólares
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 9.901,56	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 9.901,56	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO	\$ 11.254,37	-
Muebles y Enseres	\$ 4.849,97	-
Equipos de Computación	\$ 6.404,40	-
DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ (1.352,81)	-
(-) Depreciación acumulada Mueble y Enceres	\$ (91,34)	-
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	\$ (1.261,47)	-

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

	2012	2011
Descripción	Dólares	Dólares
PASIVO	\$ 82.255,84	\$ 148,00
PASIVO CORRIENTE	\$ 82.255,84	\$ 148,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 20.266,16	\$ 148,00
PROVEEDORES LOCALES	\$ 20.266,16	\$ 148,00
Cuentas por Pagar Proveedores Loc	\$ 4.066,16	\$ 148,00
Cuentas por Pagar Proveedores Israel Naranjo	\$ 1.200,00	-
Cuentas por Pagar Proveedores Expertos Internación	\$ 15.000,00	-

3.4. Impuesto

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

	2012	2011
Descripción	Dólares	Dólares
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 8.567,82	-
IVA POR PAGAR	\$ 5.473,79	-
IVA en Ventas 12%	\$ 2.535,60	-
Retenciones IVA por Pagar 30%	\$ 196,21	-
Retenciones IVA por Pagar 70%	\$ 810,76	-
Retenciones IVA por Pagar 100%	\$ 1.931,22	-
RETENCIONES E IMPUESTO A LA RENTA POR PAG	\$ 3.094,03	-
Retención en Relación de Dependencia	\$ 454,92	-
Retención 10% Honorarios Profesionales	\$ 1.294,30	-
Retención 8% Servicios Predomina	\$ 192,00	-
Retención 2% Servicios Predomina	\$ 85,57	-
Retención 2% Servicios Entre Socios	\$ 158,57	-
Retención 1% Publicidad y Comunicaciones	\$ 4,02	-
Retención 1% Transferencias de Bienes	\$ 214,63	-
Retención Seguros y Reaseguros	\$ 0,02	-
Otras Retenciones 23% aplicables	\$ 690,00	-

3.5. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir las obligaciones que se tiene con el IESS como el aporte patronal y aunque el aporte personal no es un beneficio si constituye una deuda u obligación por pagar.

	2012	2011
Descripción	Dólares	Dólares
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 9.413,86	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 3.899,93	-
Aporte Personal IESS por Pagar 9.35%	\$ 1.529,14	-
Aporte Patronal IESS por Pagar 11.15%	\$ 1.987,02	-
Préstamos Quirografarios por Pagar	\$ 383,77	-

También podemos mencionar que cada mes se realiza las respectivas provisiones laborales como el Décimo Tercero y Décimo Cuarto.

	2012	2011
Descripción	Dólares	Dólares
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 5.513,93	-
Décimo Tercera Remuneración por Pagar	\$ 3.920,28	-
Décimo Cuarta Remuneración por Pagar	\$ 1.593,65	-

3.6. Anticipo de Clientes Cuentas por Pagar

Los Anticipos tienen una obligación presente, ya que corresponde a los valores recibidos como anticipo del servicio para la elaboración del mismo registradas en el balance \$44,008.00.

	2012	2011
Descripción	Dólares	Dólares
ANTICIPOS DE CLIENTES CUENTAS POR PAGAR	\$ 44.008,00	-
Anticipo de Clientes	\$ 44.008,00	-

3.7. Patrimonio

El capital de los accionistas está conformado por un monto de \$10,000.00 de acuerdo al siguiente cuadro, también podemos destacar que tuvo un incremento en el patrimonio por la utilidad de este año.

	2012	2011
Descripción	Dólares	Dólares
PATRIMONIO NETO	\$ 53.601,27	\$ 1.417,05
CAPITAL	\$ 10.000,00	\$ 1.417,05
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	\$ 10.000,00	\$ 1.417,05
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	\$ 10.000,00	\$ 1.417,05
SOCIOS	\$ 10.000,00	
Marco Roberto León Banderas	\$ 4.000,00	\$ 1.168,67
Roberto Esteban Salazar Gonzales	\$ 2.900,00	\$ 48,38
Alejandra Andrea León Arcos	\$ 2.600,00	\$ 200,00
Daniel Roberto León Banderas	\$ 500,00	-
RESULTADO ACUMULADOS Y DEL PERIODO	\$ 43.601,27	\$ (1.568,00)
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (1.565,85)	\$ (1.568,85)
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (1.565,85)	\$ (1.568,85)
Resultado Ejercicio 2011	\$ (1.565,85)	\$ (1.565,85)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 45.167,12	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 45.167,12	
Resultado Neto del Ejercicio	\$ 45.167,12	

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

Corresponde a los ingresos por servicios prestados por la empresa en las diferentes consultorías efectuadas en el ámbito social, económico y cultural. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

	2012	2011
Descripción	Dólares	Dólares

INGRESOS	560429,86	-
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	560301,14	-
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	560301,14	-
VENTA	560301,14	-
Ventas	5077,14	-
Venta Servicios	555224,00	-
OTROS INGRESOS	128,72	-
OTROS INGRESOS	128,72	-
OTROS INGRESOS	128,72	-
Otro Ingresos	128,72	-

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

	\$	2.012,00	\$	2.011,00
Descripción		Dólares		Dólares
COSTOS Y GASTOS	\$	281.503,85		-
COSTOS DE VENTAS	\$	281.503,85		-
COSTOS DE VENTAS	\$	4.659,70		-
COSTOS DE VENTAS	\$	4.659,70		-
Costo de Ventas Equipos	\$	4.659,70		-
SERVICIOS CONTRATADOS	\$	127.713,82		-
SUMINISTROS	\$	8.397,79		-
GASTOS VIAJE	\$	140.732,54		-
Combustible	\$	87,07		-
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA	\$	278.926,01	\$	1.565,00
GASTOS	\$	233.758,89	\$	1.565,00
GASTOS OPERACIONALES	\$	233.758,89	\$	1.565,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$	162.109,36		-
GASTOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$	162.109,36		-
SERVICIOS CONTRATADOS	\$	8.873,18	\$	1.135,80
SUMINISTROS	\$	6.465,12	\$	104,87
SERVICIOS BASICOS	\$	2.754,12		-
DEPRECIACIONES	\$	1.352,81		-
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$	173,94		-
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$	39.601,32	\$	44,80
GASTOS DE VIAJES	\$	5.105,82		-
GASTOS FINANCIEROS	\$	151,67		-
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y SE	\$	3.395,69	\$	280,38
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	2.285,91		-
Utilidad/Perdida del ejercicio/	\$	45.167,12	\$	(1.565,85)

3.10. Participación a trabajadores

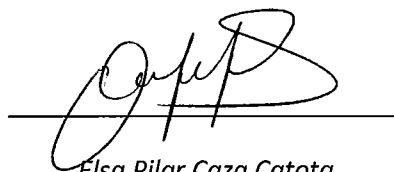
La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'EPC', is written over a horizontal line.

Elsa Pilar Caza Catota

REGISTRO: 17-4055

CONTADOR