

COMPAÑÍA INTELIGENCIA EMOCIONAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1.- INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA: INTELIGENCIA EMOCIONAL S. A.

FECHA DE CONSTITUCION: 29/12/2011

REGISTRO MERCANTIL: 23.360.-

DIRECCION: JOSE VICENTE CASTILLO MZ. 801 S. 1 Y NAHIN ISAIAS

DOMICILIO: GUAYAQUIL

RUC: 0992745363001

EXPEDIENTE: 144103

OBJETO SOCIAL: PUBLICIDAD, MERCADEO Y DIFUSION DE PRODUCTOS

2.-MONEDA: UTILIZADA EL DÓLAR DE NORTEAMERICA

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIFF para las PYMES emitidas por el IASB (por sus siglas en ingles)

3.-BASES DE PREPARACIÓN:

En el ejercicio 2011 como es de notar la empresa inicio sus actividades el 29/12/2011, y por eso se reflejan únicamente cuentas

Corriente (financiero) para registrar las aportaciones de los socios por cobrar, y depósito que se realiza por integración de capital (recuperable). Consta también de un pasivo corriente, y la cuenta de patrimonio que finalmente es el capital suscrito asignado a la empresa.

Las transacciones se realizaron bajo el sistema del **costo histórico original** como concepto básico de valuación.

4.-En esta sección y Por estar recién constituida la compañía presenta partidas únicamente de Activos Corrientes Financieros (**Otras cuentas por cobrar**), de igual manera se presenta partida de Pasivo Corriente Financiero (**Otras Cuentas Pagar**) y el Patrimonio que finalmente es el **capital suscrito** de la empresa.

5.-En esta sección no existen partidas para adjuntar ya que es una compañía recién constituida, y no hubo partidas de **Ingresos ni Gastos** por lo tanto no tiene resultados. Se prevé en el ejercicio 2012 usar las políticas contables necesarias de acuerdo como lo exigen las **NIIF**.

6.-Los detalles de las cuentas utilizadas en este periodo están explicados en las secciones anteriores debido al corto tiempo por el inicio al final del periodo.

7.-Las políticas contables

Las transacciones se realizaron bajo el sistema del **costo histórico original** como concepto básico de valuación.

Para las cuentas por cobra y/o pagar, sabiendo que por el tipo de servicio que presta la compañía no habrán créditos superiores a los 45 días ni de parte de la compañía (con los clientes) ni de sus proveedores para la compañía, por tal razón se usara el costo histórico y por tanto no será necesaria algún tipo de medición adicional.

De acuerdo a las normas contables, considerando las particularidades y características de las PYMES, se uso como principal norma la equidad en los registros o datos contables, la confiabilidad en la lectura de los Estados Financieros es óptima.

De igual manera se prevé utilizar las mismas normas y procedimientos para el ejercicio fiscal 2012.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Se registró como activo corriente bajo el código de cuenta (1010207) la participación de los socios que se estima cobrar en los primeros meses del ejercicio 2012.

Se registro como activo corriente bajo el código de cuenta (1010208) el deposito Integración de capital que es recuperable dentro de los dos primeros meses del ejercicio 2012.

Se registro como pasivo corriente bajo el código de cuenta (20103)el desembolso a realizarse por el deposito efectuado bajo el concepto Integración de capital.

Se registro como patrimonio bajo el código cuenta (30101) que es el capital suscrito o asignado a la empresa.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Durante el ejercicio 2011 la empresa se encuentra en etapa pre operacional, por tanto no género INGRESOS, pero estimamos que para el ejercicio fiscal 2012 tendrá actividades por tal razón se adjunta a continuación PROYECCION FINANCIERA Y PLANIFICACION

INTELIGENCIA EMOCIONAL S. A.

MESES	ENERO	FEB.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCT,	NOV.	DIC.	TOTAL
INGRESOS POR: ACTIVIDADES PUBLICIDAD	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	195000,00
INGRESOS POR:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingresos	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	16250,00	195000,00
DESEMBOLSOS													
OPERACIONALES													
SUELDOS	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	7700,00	92400,00
APORTE PATRONAL	858,55	858,55	858,55	858,55	858,55	858,55	858,55	858,55	858,55	858,55	858,55	858,55	10302,60
IECE SECAP	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00	924,00
DECIMO TERCER	641,67	641,67	641,67	641,67	641,67	641,67	641,67	641,67	641,67	641,67	641,67	641,67	7700,00
DECIMO CUARTO	121,65	121,65	121,65	121,65	121,65	121,65	121,65	121,65	121,65	121,65	121,65	121,65	1459,80
VACACIONES	320,83	320,83	320,83	320,83	320,83	320,83	320,83	320,83	320,83	320,83	320,83	320,83	3850,00
GASTOS DE VIAJES Y MOVILIZACIÓN	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1200,00
ADMINISTRATIVOS													
HONORARIOS PROFESIONALES	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	24000,00
SERVICIOS OCACIONALES	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	1320,00
ENERGIA ELECTRICA	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	960,00
CORREOS Y GUIAS	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	240,00
UTILES DE OFICINA Y PAPELERIA	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	900,00
TELEFONO Y FAX	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	300,00
CUOTAS DE ASOCIACIONES	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	480,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6000,00
AGUA	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	360,00
ALQUILER Y REP. PROG. COMPUTO	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	480,00
GASTOS DE VIAJES Y MOVILIZACIÓN	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6000,00
HOSPEDAJE ALIMENTACIÓN	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	4800,00
SERVICIO DE INTERNET	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	1692,00
ARRIENDO	442,50	442,50	442,50	442,50	442,50	442,50	442,50	442,50	442,50	442,50	442,50	442,50	5310,00
SALUD	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00	960,00
DEPRECIACIONES EQUIPOS DE COMPUTO	416,67	416,67	416,67	416,67	416,67	416,67	416,67	416,67	416,67	416,67	416,67	416,67	5000,00
AMORTIZACIONES	29,28	29,28	29,28	29,28	29,28	29,28	29,28	29,28	29,28	29,28	29,28	29,28	351,34
MISCELANEOS	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	900,00
COMPRA DOMINIO Y HOSTING	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	600,00
EGRESOS FINANCIEROS													
INTERESES DE SOBREGIROS	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	120,00
GASTOS POR APROBACIÓN DE CHEQUES	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	144,00
EMISIÓN DE ESTADOS DE CUENTAS	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	24,00
EMISIÓN DE CHEQUERAS	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	240,00
	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	14918,15	179017,74
UTILIDAD O PERDIDA	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	1331,85	15982,26

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por esta etapa de pre operación el único valor (\$ 800.00) que consta en el patrimonio corresponde al capital social de la empresa con el cual fue constituido.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el ejercicio económico 2011 el estado de Flujo de Efectivo no hay movimientos por el hecho de encontrarse en pre operación.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros fue el 15/03/2012, mediante Junta general

POLITICAS CONTABLES A USARSE EN EL EJERCICIO ECONOMICO 2012

POLITICAS PARA INGRESOS

La medición de ingresos se realizara de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida

Por los tipos de servicios a prestar, el ingreso será reconocido cuando el importe de los mismos pueda ser medido con fiabilidad a la terminación de la transacción en la fecha estimada de acuerdo a lo proyectado y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan también ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos se lo realizara por el "método del porcentaje de terminación"; también se reconocerán en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La expectativa contempla en que este ingreso de beneficios económicos adicionales a la entidad, mediante a que los gastos a incurrir sean inferiores a los proyectados, y sus márgenes de ganancias sean superiores; sin embargo, se debe esperar la recepción del beneficio económico a la terminación de la gestión.

POLITICAS PARA EQUIPOS

Política: maquinaria y equipo e Instalaciones

*Las transacciones se realizaran bajo el sistema del **costo histórico original** como concepto básico de valuación. Por ser una compañía de servicios de Publicidad y su depreciación es rápida, las adquisiciones se las realizara de contado. Se deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.*

POLITICA CONTABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS EMPLEADOS

Se reconoce el impuesto y las participaciones de los trabajadores diferidas siguiendo el método del pasivo del balance general.

Debe revelarse en el balance general el impuesto a pagar (diferido) y en el Estado de Pérdidas y Ganancias. (El Gasto)

Las diferencias temporarias no se pueden programar porque no existen resultados aún por ser encontrarse en preoperación.