

CONSULMEDIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, de la empresa
CONSULMEDIOS CIA. LDA.

1. Información general

CONSULMEDIOS CIA. LTDA., es una Compañía, radicada en la República Ecuador, provincia del Azuay, cantón Cuenca. El domicilio de su sede principal y centro del negocio es en la calle Francisco Moscoso 5-30 y Av. 10 de Agosto Edificio Torres del Yanuncay oficina C5. Sus actividades principales son: la Consultoría en General, Servicios de Investigación y Protección con el Medio Ambiente Seguridad y Calidad, Venta al por Mayor de Maquinaria y Equipos de Construcción e Ingeniería Civil, incluso Partes y Piezas, Análisis de Solidado, Líquidos y Reactivos, Venta al por Mayor y Menor de Maquinaria y Equipo de Oficina, incluso Partes y Piezas de Computadoras, Suministros y Software, Venta al por Mayor y Menor de Equipos Electrónicos y Mecánicos de Uso Profesional, Partes y Reactivos, Venta al por Mayor y Menor de Ropa y Equipos de Seguridad Industrial, Gestión en temas de medio ambiente a entidades públicas y privadas, etc..

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Políticas Contables Significativas.

Efectivo y Equivalentes en Efectivo:

Consulmedios Cia. Ltda. en esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo menores a tres meses.

La empresa realiza en el 2012 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

11101	CAJA	206,50
-------	------	--------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2013 son:

11102	BANCOS	31.163.55
11102001	Banco Bolivariano	24.848,58
11102002	Banco del Pacifico	6.314,97

ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: La política de ventas de Consulmedios Cia. Ltda.: Un anticipo a la firma del contrato y el saldo a la entrega; y, todo el valor del contrato contra entrega.

11201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	6.360.06
--------------	---	-----------------

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

11403	ANTICIPO A PROVEEDORES	3,000.00
11404	OTROS ANTICIPOS	24,197.24

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

11405	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	799.80
11405001	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	2,877.23

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

21101001	PROVEEDORES LOCALES	-773.64
----------	---------------------	---------

21102	ACREEDORES VARIOS	-24963.32
-------	-------------------	-----------

21103	CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	-4,410.36
-------	-------------------------------	-----------

21104	PRESTAMOS DE SOCIOS Y ACCIONISTAS	-10,437.31
-------	-----------------------------------	------------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

21108	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-2.868.30
-------	----------------------------------	-----------

21110	CON EL IESS	-1,033.06
-------	-------------	-----------

21111	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-2,134.79
-------	-----------------------------------	-----------

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

21104	ANTICIPO CLIENTES	-3,571.40
-------	-------------------	-----------

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones

31101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-440.00
31101001	Ing. Wilma Beltrán N.	-220.00
31101002	Ing. Xavier Marín T.	-220.00
312	APOORTE FUTURA CAPITALIZACION	-11,094.00

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: Registra la utilidad del ejercicio en curso.

31501	GANANCIAS ACUMULADAS	-9,153.12
31501	GANANCIAS ACUMULADAS	-15,170.47

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

Las Ventas Al 31 de diciembre del 2013 de la empresa Consulmedios Cia. Ltda. son:

4101	VENTA DE BIENES	-312,764.64
------	-----------------	-------------

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-410.27
------	--	---------

COMPRAS: El costo de las compras e importaciones son los siguientes:

51	COMPRAS	242,246.99
510101	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	76,670.95
510102	IMPORTACIONES DE BIENES	165,576.04

GANANCIA BRUTA: La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2013.

42	GANANCIA BRUTA	80,903.96
----	----------------	-----------

GASTOS

Los Gastos son los siguientes:

5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	65,733.49
------	------------------------	-----------

520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	37,338.14
--------	--	-----------

520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2,380.00
--------	---	----------

520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7,082.21
--------	---------------------------------------	-----------------

520205	HONORARIOS Y DIETAS	2,603.64
--------	---------------------	----------

520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	437.28
--------	------------------------------	--------

520212	COMBUSTIBLES	601,31
520214	SEGUROS Y REASEGUROS	2,709.17
520215	TRANSPORTE	2,933.99
520217	GASTOS DE VIAJE	1,532.23
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES:	901.37
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	469.17
520221	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	592.46
520222	INTERESES, COMISIONES, BANCARIAS	2,277.60
520402	OTROS GASTOS	3,874.92

4. Aprobacion de los Estados Financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de Marzo de 2014.



FIRMA DEL GERENTE