

CONSULMEDIOS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

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..

NOTA 2 - BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Qué a través de la Resolución No 8.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de la información Financiera NIIF para los años 2009, 2010, 2011 y 2012.

NOTA 3 - PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América CONSULMEDIOS CIA. LTDA observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2008, Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:

En esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras.

La empresa realiza en el 2014 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

| | | |
|-----|-------------------------------------|-----------|
| 311 | Efectivo y Equivalentes en Efectivo | 18.770.37 |
|-----|-------------------------------------|-----------|

NOTA 5 - 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 CLIENTES CORRIENTES:

No relacionados /Locales: La política de ventas de CONSULMEDIOS CIA. LTDA., es al contado y a crédito.

| | | |
|-----|--|----------|
| 316 | Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | 9.181.40 |
| 320 | Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionas | 3.000.00 |

NOTAS 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta por concepto de retenciones en la fuente que nos realizan los clientes dentro del ejercicio del año 2014.

| | | |
|-----|---|----------|
| 325 | Crédito Tributario a favor de la empresa I.R. | 2.392.42 |
|-----|---|----------|

NOTA 7 - INVENTARIOS:

En esta cuenta se registra: a) Los saldos de las adquisiciones de la materia prima para la elaboración de los productos que se fabrican, (b) Producto terminado que tenemos para la comercialización del transcurso normal de nuestras operaciones

| | | |
|-----|------------------------------------|-----------|
| 329 | Inventario de productos terminados | 6.725.00 |
| 330 | Mercaderías en Transito | 45.636.73 |

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros. Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

| | | |
|-----|--|------------|
| 351 | Inmuebles | 45.000.00 |
| 356 | Equipo de Computacion y software | 702.02 |
| 360 | (-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo | - 1.760.97 |

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES:

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.

| | | |
|-----|--|----------|
| 513 | No relacionados/ Locales | 1.894.42 |
| 515 | Obligaciones con Instituciones Financieras | 8.426.58 |

PRESTAMO ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES:

Se registra todos los fondos recibidos como préstamos de socios para cubrir pagos y deudas en el año 2014.

| | | |
|-----|---|-----------|
| 517 | Préstamos de accionistas o socios/Locales | 25.161.13 |
|-----|---|-----------|

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 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. Hay que revelar que por este año la empresa ha cumplido con el Estudio Actuarial de Desahucio y Jubilación Patronal.

| | | |
|-----|--|----------|
| 521 | No relacionados /Locales | 968.00 |
| 525 | Impuesto a la Renta por pagar | 2.999.77 |
| 526 | Participación Trabajadores por pagar del ejercicio | 2.406.22 |
| 527 | Obligaciones con el IESS | 1.302.05 |
| 528 | Provisiones XIII-XIV | 821.99 |

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES:

Se registrará todos los fondos recibidos, en los cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto, este rubro se acumuló a la cuenta No relacionados /Locales

| | | |
|-----|---|-----------|
| 545 | Obligaciones con Instituciones Financieras | 16.102.22 |
| 547 | Prestamos de Accionista o Socios | 38.476.51 |
| 549 | Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionado | 15.000.00 |

NOTA- 12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, revelando también en este rubro que el año 2014 se incrementó el capital de UD\$5,000.00 a US\$10,000.00.

| | | |
|-----|-----------------------------|--------|
| 601 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 440.00 |
|-----|-----------------------------|--------|

| | | |
|-----|---|-----------|
| 611 | Aporte de Socios y Accionistas para Futura Capitalización | 11.094.00 |
|-----|---|-----------|

RESULTADOS ACUMULADOS:

En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas

| | | |
|-----|----------------------|-----------|
| 651 | Ganancias acumuladas | 19.179.72 |
|-----|----------------------|-----------|

RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2014.

| | | |
|-----|------------------------|-----------|
| 661 | Utilidad del Ejercicio | 10.635.51 |
|-----|------------------------|-----------|

INGRESOS

NOTA -13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y la clasificación por su origen.

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

| | | |
|-----|---|------------|
| 601 | Venta Netas locales gravadas con tarifa 12% | 224.392.11 |
| 602 | Venta Neta locales gravadas con tarifa 0% | 672.07 |

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

| | | |
|-----|-------------------------------------|-------------------|
| | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 130.097.24 |
| 701 | (*) INVENTARIO INICIAL | 9.976.04 |
| 701 | (*) COMPRAS NETAS LOCALES | 34.730.87 |
| 703 | (*) IMPORTACION DE BIENES | 92.115.33 |
| 704 | (-) INVENTARIO FINAL | 6.725.00 |

GASTOS

NOTA NO 14.- GASTOS

| | | |
|-----|---|-----------|
| 799 | GASTOS | 78.925.45 |
| 713 | Sueldos , salarios y demás remuneraciones | 47.030.20 |
| 714 | Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones | 3.609.18 |
| 715 | Aportes a la seguridad social (Incluido Fondos de Reserva) | 9.409.07 |
| 716 | Honorarios Profesionales | 3.149.75 |
| 719 | Mantenimiento y reparación | 1.699.31 |
| 722 | Suministro Materiales y Repuestos | 1953.70 |
| 723 | Transporte | 158.88 |
| 732 | Comisiones | 852.06 |
| 734 | Intereses Bancarios | 1.005.35 |
| 744 | Seguros y Reaseguros | 2.904.20 |
| 747 | Impuestos, Contribuciones y Otros | 207.16 |
| 748 | Gastos de Viaje | 3.686.9 |
| 751 | Depreciación de propiedad planta y equipo | 1.546.48 |
| 757 | Servicios públicos | 743.80 |
| 758 | Gastos de Otros Servicios | 658.15 |


 Edo. Alicia Bojórque O.
 CONTADOR
 Reg. No. 0.5460