CONTASERVIS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 19 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2.012**

CONTASERVIS CIA. LTDA. .

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 19 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	4
Estado de resultados	5
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8-10

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME A LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:
CONTASERVIS CIA. LTDA. .

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONTASERVIS CIA. LTDA. .**, que comprenden el balance general y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el periodo comprendido entre el 19 de septiembre al 31 de diciembre del 2012, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

CONTASERVIS CIA. LTDA. .

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTAS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo		6817.16
Cuentas por cobrar	1	3.500
Inventarios Materiales		200.00
Terrenos Propiedad Planta y Equipos		30.000

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 1201.63

TOTAL ACTIVOS 38.218.79

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar	2	1089.02
-------------------	---	---------

TOTAL PASIVOS 1089.02

PATRIMONIO:

Capital social	3	400
Aportes Socios	4	36.729.77

TOTAL PATRIMONIO 37129.77

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO 38.218.79

Ver notas a los estados financieros

CONTASERVIS CIA. LTDA. .

**ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 19 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012**

NOTAS

INGRESOS:

Ventas por Servicios	6048.00
Ingresos financieros	0
Otros ingresos	-

TOTAL 0

COSTOS Y GASTOS:

Costo de ventas	0
Gastos de administración	5.789.14
Gastos de ventas	0
Gastos financieros	0

TOTAL 0

**UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE LA PARTICIPACION
DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

0

**PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN
LAS UTILIDADES**

(258.86)

UTILIDAD/PERIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

0

IMPUESTO A LA RENTA

(0)

UTILIDAD/PERDIDA NETA

0

Ver notas a los estados financieros

CONTASERVIS CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Aporte futura Capit.	Resultados acumulados	Total
				(US\$.)			
				<u>2012</u>			
Saldos al 19 de septiembre del 2012	400	-	-	-	36729.77	0	38218.79
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de DICIEMBRE del 2012	400	-	-	-	36729.77	0	38218.79

Ver notas a los estados financieros

CONTASERVIS CIA. LTDA. .

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

Efectivo recibido de clientes	258.86
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(0)
Intereses ganados	0
Intereses pagados	(0)
Otros ingresos	-
	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	0

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE INVERSION:**

Adquisición de propiedad, maquinaria y equipos	(0)
Adiciones de cargos diferidos	0
Ajustes a resultados acumulados	-
Inversiones temporales	(0)
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(0)

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO:**

Prestamos corto plazo	0
Aportes para futuras capitalizaciones	-
	<hr/>
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	0
	<hr/>
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(0)
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	0
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	258.86

Ver notas a los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 19 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012**

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con la normatividad vigente al 31 de marzo del 2000, para la conversión de estados financieros y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, normas que difieren en ciertos aspectos de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La Superintendencia de Compañías conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre 31 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

<u>Aplicarán a partir del</u>	<u>Periodo de transición</u>
1 de enero del 2010: <ul style="list-style-type: none">• Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores• Las compañías que ejercen actividades de auditoría externa	Año 2009: Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2009
1 de enero del 2012: <ul style="list-style-type: none">• Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$. 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007• Las compañías Holding o tenedoras de acciones• Las compañías de economía mixta• Las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales	Año 2010: Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2010

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

<u>Aplicarán a partir del</u>	<u>Periodo de transición</u>
19 de septiembre del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores	Año 2012: Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIFS, a partir del año 2012

La Superintendencia de Compañías resuelve también establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2012 para las compañías y entes arriba mencionados, respectivamente.

Inventarios.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio; excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo de la factura más los gastos de importación incurridos. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedad, planta y equipo.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres de oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo el saldo de efectivo en caja y bancos.

1. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de DICIEMBRE del 2012 es el siguiente:

Socios	1201.63
Total	<u>1201.63</u>

Al 31 de DICIEMBRE del 2012, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por la prestación de servicios y venta de inventarios realizados por la Compañía.

2. **INVENTARIOS**

No mantiene un detalle de los inventarios al 31 de DICIEMBRE del 2012, es el siguiente:

Suministro de Oficina	200
Total	<u>200</u>

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al empezar las actividades la empresa no cuenta con ninguna inversión en este año el próximo será tiempo en el que se invierta.

Se adquirió un terreno.

4. CUENTAS POR PAGAR

No dispone de un detalle ya que no ejerció actividades significativas al 31 de DICIEMBRE del 2012

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de DICIEMBRE del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por US\$400.00 dividido en 400.00 participaciones ordinarias y nominativas, cada una respectivamente con un valor nominal de US\$ 1,00 totalmente pagadas.

6. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Incluye los aportes entregados por los socios de la empresa y que en el futuro podrían capitalizarse, en ese caso, se deberá realizar el respectivo aumento de capital, el mismo que se verá perfeccionado a través de una escritura.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de DICIEMBRE del 2012 y la fecha de emisión de este informe han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.