

Corral Jaramillo Luis Patricio

De: Borrero Garcia Mariuxi Elizabeth
Enviado el: lunes, 03 de febrero de 2014 11:10
Para: Corral Jaramillo Luis Patricio
CC: Borrero Garcia Mariuxi Elizabeth
Asunto: ESCANEAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EXP. 153097

Estimado Patito:

Favor digitalizar los documentos adjuntos (Notas a los Estados financieros) de la empresa CONTDISSER SOLUCIONES DE INGENIERIA CIA. LTDA.

Atentamente,

Elizabeth.

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONTDISSER SOLUCIONES DE INGENIERIA CIA. LTDA. RUC 1791975456001, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 10 de Diciembre de 2004 en la Notaria Tercera del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 25 de Enero del 2005.

La Compañía tendrá por objeto social: Planificación, estudio, diseño y construcción obras civiles tanto particulares como estatales; construcción de carreteras, puentes, caminos, importación, Representación, compra y venta de maquinarias y servicios afines al objetivo principal. Podrá formar parte como socio o accionista de Empresas constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior. Las actividades para las que fue constituida se las desarrolla a nivel nacional

Su oficina está ubicada en la Avenida Diego de Almagro N 32-27 y Whympfer, Edificio TORRES WHYMPER OFICINA 603 de la ciudad de Quito.

El capital suscrito es de USD \$ 400,00 divididos en 400 acciones de USD \$ 1.00 cada una, según el siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

A C C I O N I S T A S	No Acciones	Valor Nominal	Capital	%	Dividendos Distribuidos
Gonzalo Raúl Jácome López	360	1	360	90%	
Raúl Federico Jácome Heredia	20	1	20	5%	
Maria Natalia Jácome Heredia	20	1	20	5%	

Al 31 de diciembre 2012 sus administradores son los siguientes

N O M B R E	C a r g o	F e c h a	Periodo años
Gonzalo Raúl Jácome López	Gerente General	03/10/2012	2 años
Raúl Federico Jácome Heredia	Presidente	03/10/2012	2 años

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, **CONTDISSER CIA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas de Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de La transacción, independientemente de su cobro

ACTIVO EXIGIBLE 112		AJUSTES		Saldo
Código	CLIENTES 11203	DEBITO	CREDITO	31/12/2012
1120306	Alcorno López Gonzalo R			31,233.79
1120307	Proyecto Shushuf nei			1,512.22
				32,746.01

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 300.00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 500.00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

DETALLE DEL ACTIVO	Vida Utl	% Depreciación
Muebles y Enseres	10	10.00%
Equipo de Oficina	10	10.00%
Maquinaria	10	10.00%
Equipo de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Otros Activos - Oficina	20	5.00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: CONTDISSER CIA. LTDA, es una Empresa nueva por lo tanto las provisiones por Jubilación Patronal aún no se aplican.

4. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 910.044,88 de acuerdo al siguiente cuadro:

CAJA BANCOS		Saldo
Código	C U E N T A	31/12/2012
110201	Caja Chica	700.00
110301	Banco Internacional cta. Cte. 0700082211	291.164.11
110303	Banco de Fomento Cta. Cte. 3001048005	78.180.67
110304	Banco Internacional - Póliza	600.000.00
		910.044.88

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2012 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

ACTIVO EXIGIBLE 112		AJUSTES		Saldo
Código	C I E N T E S 11203	DEBITO	CREDITO	31/12/2012
1120306	Jacome López Gonzalo R			31,233.79
1120307	Proyecto Shusufindi			1,512.22
				32,746.01

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

CONTDISSER

SOLUCIONES DE INGENIERIA CIA. LTDA.

CUENTAS POR PAGAR 211		AJUSTES		Saldo
Código	PROVEEDORES 21105	DEBITO	CREDITO	31/12/2012
2110508	Proyecto Dayuma			727,508.17
				727,508.17

El valor que consta en esta cuenta corresponde al saldo del anticipo por el contrato de Dayuma (consta los respectivos anticipos para gastos por este proyecto)

7. OBLIGACIONES CON EL S R I.

Al 31 de diciembre del 2012 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS 211		
Código	IMPUESTOS POR PAGAR	Valor
2110904	1% Seguros y Reaseguros	2.83
2110912	1% Servicio de Transporte	534.74
2110919	8% Servicios Profesionales	3.60
2110920	1% Otros	462.78
2110921	2% Otros	388.89
2110930	Fondos de Reserva por Pagar	1,002.98
2111002	15% Participación Trabajadores	6,811.22
		10,007.04

8. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

OBLIGACIONES LABORALES 211		
Código	IESS Y PROVISIONES 21106	Valor
2110602	IESS Aporte Patronal	6,495.82
2110603	IESS Aporte Personal	4,996.74
2110605	13ere. Sueldo por Pagar	4,455.26
2110606	14to Sueldo por Pagar	3,163.32
2110607	Vacaciones por Pagar	1,825.08
2110608	Fondos de Reserva por Pagar	24.98
2110610	15% Participación Trabajadores	37,005.23
		57,966.40

9. PATRIMONIO

La cuentas de Patrimonio están compuestas por las siguientes cuentas:

PATRIMONIO 3		
Código	CAPITAL Y RESERVAS 311	Valor
31101	Capital Suscrito	430.00
31101	Reserva Legal	11,185.72
31301	Utilidades Anteriores	121,943.66
31320	Aportes Futura Capitalización	193,208.70
31301	Resultados Presente Periodo	174,075.54
		501,814.62

10. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el periodo 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2012 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CONTDISSER

SOLUCIONES DE INGENIERIA CIA. LTDA.

CONCILIACION TRIBUTARIA 2012

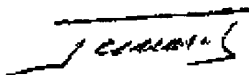
UTILIDAD DEL EJERCICIO	260,768.97
MENOS: 15% Participación Trabajadores	37,005.23
MAS: Gastos no deducibles	208,303.13
MENOS: Deducción por incremento de Personal	98,802.00
MENOS: Utilidad a Reinvertir o Capitalizar	150,000.00
MENOS: Deducción Trabajadores con Discapacidad	58,320.00
UTILIDAD GRAVABLE	124,944.87
23% IMPUESTO A LA RENTA	48,237.32
MENOS ANTICIPO PAGADO	1,333.34
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE	40,710.26
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5,193.72
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	617.50
IMPUESTO POR PAGAR	6,811.22

2. SITUACIÓN TRIBUTARIA

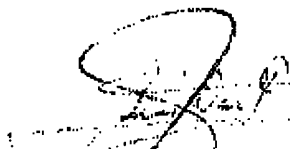
La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Raúl Jácome López
GERENTE



Guadalupe Heredia Díaz
CONTADOR
RUC 1702922343001