

CONSPECCIME CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2012

1. Operaciones

La Compañía Conspeccime Cía. Ltda. desarrolla sus actividades en el sector petrolero como prestador de servicios.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos lo hicieron adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2012.

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en los siguientes porcentajes:

Grupo de Activo Fijo	%
Equipo de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

(d) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

(e) Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2012 es del 23%.

(g) Negocio en Marcha

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

BANCOS	2012
Caja Chica	52.72
Banco del Pacifico	1.592.67
	<hr/>
	1.645,39
INVERSIONES TEMPORALES	
Inversión en Bco. Pichincha	150.000,00
	<hr/>
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	151.645,39

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	353.147,67
Provisión Cuentas Incobrables (-)	(3.457,77)
Anticipo a Socios	27.098,05
Anticipo a Proveedores	51.584,55
Otras Cuentas por Cobrar	38.906,32
Impuestos Pagados por Anticipado	104.478,41
	571.757,23

4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2012, Propiedad, Planta y Equipos estaba conformada de la siguiente manera:

DEPRECIABLES	2012	% Anual de Depreciación
Equipos de Oficina	11.107,35	10%
Muebles y Enseres	12.679,61	10%
Equipo de Computación	34.830,91	33%
Vehículos	31.873,44	20%
	90.491,34	
Depreciación Acumulada	(40.166,42)	
	60.605,34	

5. Otros Activos

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas Otros Activos está conformada por:

	2012
Software	5.5320,45
Garantías	4.960,00
	10.280,45

6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2012 las Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras registra los siguientes valores:

	2012
Sobregiro Bco. Pichincha	4.542,01
Obligaciones Bancarias	339,18
	4.881,19

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 las Cuentas y Documentos por Pagar registra los siguientes valores:

		2012
Proveedores Locales		256.624,03
Sueldos y P.Sociales		76.026,95
Anticipos Clientes	1	165.887,28
Impuestos por Pagar	2	48.183,91
		<hr/>
		546.722,17

1. Corresponde a anticipo recibido de Schlumberger que se liquida en 2013 y se emitirá la respectiva factura.
2. La cuenta Impuestos por Pagar y Retenciones en la Fuente corresponden a pagos que se debe realizar al Servicio de Rentas Internas. Estos valores ya fueron cancelados en 2013.

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2012, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

Patrimonio de los Socios	2012
Capital Social	42.000,00
Reserva Legal	1.000,00
Resultado del Ejercicio	189.404,60
Total Patrimonio de los Socios	<hr/> 232.404,60

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2012 son US\$ 1.935.003,73.

10. Costos y Gastos

Como resultado de la operación la Compañía registra un costo de ventas de de US\$ 1.312.459,22.

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable. En el ejercicio son de US\$ 433.139,91.

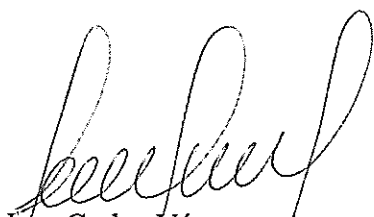
11. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2012 registra una utilidad de US\$ 189.404,60, antes de participación de trabajadores, conciliación tributaria e impuesto a la renta.

12. Cumplimiento Tributario y Laboral

La Compañía tiene como política presentar la declaración del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad de Operación se deduce el 15% de Reparto de Utilidades para los trabajadores y empleados, considerando los Gastos no Deducibles, de la Utilidad Gravable, efectúa el cálculo del 23% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2012.

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.



Ing. Carlos Vásquez
GERENTE GENERAL
CONSPECCIME CÍA. LTDA.