

COALTO CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

<u>ACTIVOS</u>	Notas	2011	2012
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	160,754.93	54,825.72
INVENTARIO			
Inventario de Productos en Proceso	3	46,807.58	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		207,562.51	54,825.72
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Equipo de Computacion	4	-	2,720.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	2,720.00
TOTAL ACTIVO		207,562.51	57,545.72

COALTO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

<u>PASIVOS</u>	Notas	2011	2012
PASIVOS CORRIENTES			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Impuesto a la Renta	5	6,967.88	133.59
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	6	175,238.58	25,238.58
OTROS PASIVOS CORRIENTES		103.20	103.20
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		182,309.66	25,475.37
TOTAL PASIVO		182,309.66	25,475.37

COALTO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	400.00	0.00	200.00	-52.63	24,705.48	25,252.85
TRANSFERENCIA A ENTRE CUENTAS PATRIMONIALES						
OTROS CAMBIOS				24,705.48	-24,705.48	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012					8,853.89	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2012					0.00	
IMPUESTO RENTA 2012					-2,036.39	
RESERVA LEGAL						
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	400.00	0.00	200.00	24,652.85	6,817.50	32,070.35

COALTO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

1. INFORMACION GENERAL

COALTO CIA. LTDA. está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es **ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION EN GENERAL**.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América.

Se han elaborados de acuerdo a las políticas y normas contables determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas* (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

2. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias. Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Pichincha.

3. INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Un resumen de la cuenta Inventario es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2011	2012
Inventario Productos en Proceso	46,807.58	-
	<hr/>	<hr/>
	46,807.58	-

En el 2012 ya no existe saldo de Inventario, debido a que en este año se termino de construir y vender las obras pendientes.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El Equipo de Computación se adquirió en el mes de diciembre por eso no se efectuó depreciación.

Un resumen de la cuenta es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2011	2012
Equipo de Computacion	-	2,720.00
	<hr/>	<hr/>
	-	2,720.00

5. PASIVOS CORRIENTES: IM PUESTO A LA RENTA

Un resumen de la cuenta es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2011	2012
Impuesto a la Renta	6,967.88	133.59
	<hr/>	<hr/>
	6,967.88	133.59

El valor de Impuesto a la Renta para el año 2012 es \$ 2.036,39, a este valor se le resta el Anticipo de Impuesto a la Renta calculado en declaración del 2011 de \$1.902,8. De esta manera queda como saldo al 31/ 12/ 2012 en la cuenta de Impuesto a la Renta de \$133,59.

6. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

 Diciembre 31....	
	2011	2012
Cuentas por pagar diversas	175,238.58	25,238.58
	<hr/>	<hr/>
	175,238.58	25,238.58

Los registros a esta cuenta corresponden a deudas que se mantienen con los ACCIONISTAS, como se puede visualizar, en el año 2012 se efectuó un abono a deuda de \$ 150.000.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	..Diciembre 31 ...	
	2011	2012
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	400.00	400.00
Reserva Legal	200.00	200.00
Resultados Acumulados	(52.63)	24,652.85
Utilidad del Ejercicio	24,705.48	6,817.50
	<hr/>	<hr/>
Total	25,252.85	32,070.35

8. Capital Social: El capital social autorizado consiste en 400 acciones /participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

9. Pérdidas Acumuladas: La Pérdida que figuraba en Patrimonio del 2011 fue adsorbida con la utilidad del ejercicio del año 2012.

10. Utilidad del Ejercicio: Los saldo en esta cuenta es el valor neto después del Impuesto a la Renta.

NOTA GENERAL: Los Estados Financieros del 2011, año de transición; se mantienen los mismos saldos. Se determino que dichos rubros no ameritan ajuste alguno. Por lo tanto no fue necesario efectuar la Conciliación de los Estados Financieros de NEC a NIIF.



Juan Carlos Quispe

CONTADOR