

TRIBUTUM CONSULTORES CIA.LTDA.

ANEXO 1

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de **TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA.**, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1.-EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Efectivo en Caja y Bancos	\$ 9549.94	\$ 6551.92
Total de Equivalente de Efectivo	\$ 9549.94	\$ 6551.92

La compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA** incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones liquidas cuyos plazos no superan los 30 días.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Activos Financieros	\$ 96353.68	\$ 154156.79
Total de Activos Financieros	\$ 96353.68	\$ 154156.79

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 corresponde a facturas por venta de productos con crédito entre 30 y 45 días sin intereses.

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de bienes, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	\$ 17126.95	\$ 15230.96
Crédito Tributario a favor de la empresa RENTA	\$ 14141.78	\$ 14397.59
Total de Activos por Impuestos Corrientes	\$ 31268.73	\$ 29628.55

Al 31 de Diciembre 2012-2011 de acuerdo a la factura de ventas y compras quedo crédito de I va y Renta para ser utilizada en el siguiente año que es el 2013 cual se inicia la actividad comercial de la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA.**

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Terrenos	\$144000.00	\$144000.00
Muebles y Enseres	\$ 13076.69	\$ 13231.61
Equipo de Computación	\$ 23563.83	\$ 26624.75
Vehículos	\$ 1691.50	\$ 1691.50
Otras plantas y Equipo	\$	\$107386.14
Valor Neto de Propiedad, Planta y Equipos	\$182332.02	\$292934.00
Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta	<u>\$-47196.00</u>	<u>\$ -65141.78</u>
Propiedad, Planta y Equipo	\$135136.02	\$227792.22

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA LTDA** y las cuentas se

Determinaron de acuerdo a los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedades, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos de la compañía, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	10 – 30
Maquinarias y equipos	10 – 20
Equipos de transporte	5 – 10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 – 5

NOTA 5.- ACTIVO INTANGIBLE.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Marcas, Patentes, Derecho de llaves	\$	\$ 7626.77
(-) Amortización Acumulada de Activos In.	\$-3242.68	\$
Otros Intangibles	\$6258.72	\$
Total de Activos Intangibles	\$3016.04	\$ 7626.77

Al 31 de Diciembre 2012-2011 las cuentas Intangibles de la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA.**

PASIVOS

NOTA 6.- ACREEDORES CORRIENTES.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Cuentas y Documentos por Pagar	\$23196.79	\$83624.58
Total de Cuentas Corrientes	\$23196.79	\$83624.58

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA LTDA** consta con las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y/o pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizara; dentro de la semana los días viernes de 15h00 a 17h00 horas.

NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Obligaciones Financieras Locales	\$11088.52	\$
Total de Cuentas Corrientes	\$11088.52	\$

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA LTDA** cuentas con una obligación financiera la cual fue cancelada en el 2012.

NOTA 8.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Participación de Utilidades a Empleados	\$ 5511.85	\$ 8126.96
Total de Re participación de Utilidades	\$ 5511.85	\$ 8126.96

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA** reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

NOTA 9.- OTROS PASIVOS

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Otros pasivos	\$ 40709.64	\$
Total de Otros pasivos	\$ 40709.64	\$

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA** en el 2011 constaba con otros pasivos cuales fue cancelada en el 2012.

NOTA 10.-PASIVOS A LARGO PLAZO.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Obligaciones Financieras a largo Plazo	\$ 21201.54	\$ 116415.1
Cuentas por Pagar Relacionadas	\$ 125729.44	\$ 95389.54
Total de Pasivo a Largo Plazo	\$ 146930.98	\$ 250109.12

Al 31 de Diciembre 2012-2011 la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA LTDA** tiene montos de las cuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los periodos económicos futuros.

NOTA 11.-PASIVO DIFERIDO.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Pasivos por Impuestos Diferidos	\$	\$ 38304.48
Total de Pasivos por Impuestos Diferidos	\$	\$ 38304.48

Al 31 de Diciembre 2012-2011 la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA LTDA** tiene montos de las cuentas de pasivos de Pasivos Diferidos. El mismo que se devengara en el siguiente periodo económico.

PATRIMONIO

NOTA 12.- CAPITAL SUSCRITO.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Capital Suscrito	\$ 400.00	\$ 400.00
Total Capital Suscrito	\$ 400.00	\$ 400.00

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA LTDA** cuenta el capital suscrito las mismas que está registrada en la Constitución de la Supetendencias de Compañías.

NOTA 13.- RESERVA LEGAL.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Reserva Legal	\$ 2477.30	\$ 2477.30

Total de Reserva Legal	\$ 2477.30	\$ 2477.30
-------------------------------	-------------------	-------------------

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 estos dos años hubo reserva legal de la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA LTDA.**

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Ganancias Acumuladas	\$21771.70	\$ 44310.99

Total Resultados Acumulados	\$21771.70	\$ 44310.99
------------------------------------	-------------------	--------------------

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 hay una ganancia acumulada que se viene arrastrando del 2011 hasta el 2012 de la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA**

NOTA 15.- RESULTADOS DE GANANCIA

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Ganancias	\$ 23237.63	\$ 36707.30

Total Resultados de G anancia	\$ 23237.63	\$ 36707.30
--------------------------------------	--------------------	--------------------

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 reflejo ganancias cual indica que hubo incremento en el patrimonio de la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA.**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 16.- VENTAS BRUTAS.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Ventas de Bienes	\$408406.09	\$ 461053.39
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 4990.00	\$ 7366.12
Total Ventas Brutas	\$413396.09	\$ 468419.51

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 las ventas del 2011 se fueron superadas en el 2012 dando como resultados una ganancia favorable para la compañía, se consideró las ventas en grabadas con IVA, tarifa 12% y Tarifa 0%, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

EGRESOS.

NOTA 17.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	\$ 76694.80	\$102802.68
Aportes a la Seguridad Social	\$ 13344.43	\$ 18262.61
Beneficios Sociales	\$ 16747.38	\$ 17152.56
Honorarios Profesionales	\$192500.15	\$ 8439.08
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 3190.98	\$ 146.75
Arrendamiento Operativo	\$ 2574.00	\$ 2776.90
Seguros y Reaseguros	\$ 4914.11	\$ 6475.63

Transporte	\$ 541.06	\$ 5408.48
Promoción y Publicidad	\$ 1910.13	\$ 5975.27
Gastos de Gestión	\$ 1279.77	\$ 2126.14
Gastos de Viaje	\$ 5221.88	\$ 4881.15
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 1500.85	\$ 1303.34
Depreciaciones	\$ 14574.31	\$ 12870.92
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	\$ 6023.49	\$ 7683.36
Amortizaciones	\$ 2115.56	\$ 1943.37
Cuentas por Cobrar	\$ 270.86	\$
Intereses	\$ 5597.62	\$
Otros Gastos	\$ 30504.11	\$ 201413.39
Total de Gastos	\$ 379504.91	\$ 414239.17

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 se registraron todos los gastos que fueron indispensables para mejoramiento de la Compañía **TRIBUTUM CONSULTORES CIA LTDA.**



REPRESENTANTE LEGAL
TRIBUTUM CONSULTORES CIA. LTDA



CONTADORA