

CONASSER S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : CONASSER S.A .

- Según escritura pública de fecha 15 de mayo del 2.008, otorgada por la notaria del Cantón Rumiñahui, se ha constituido laCompañía Conasser S.A.

- Inscrita en el registro mercantil , Bajo el numero 2779 Tomo 139 se da asi cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1.975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año , Quito a 13 de agosto de 2.008

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de CONASSER S.A. es:

a) Venta al por mayor y menor de diversos productos.

Conasser S.A., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta tiene la siguiente composición:

	2011	2012
CAJA GENERAL	US 0	0
BANCO	US 23,755	2,666
	US 0	0
	US 0	0
TOTAL	US <u>23,755</u>	<u>2,666</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US 0,00, constituido de la siguiente manera:

	2,011	2012
CLIENTES POR COBRAR 2012	US 0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US 0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US 0	0
C X C OTRO CLIENTES	0	0
TOTAL	US <u>0</u>	<u>0</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2,011	2012
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

no se ha generados prestamos ha empleados

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2,011	2012
CREDITO FISCAL IVA:	US	0	0
RETENC EN FUENTE	US	6,858	61
ANTICIP RETENC. FTE:	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL:	US	<u>6,858</u>	<u>61</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,011	2012
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	US	0	0
GARANTIAS	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 0,00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2,011	2012
INVENTARIO P. TERMINADO	US	0	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

La evaluación de estos inventarios no se encuentra en valores razonables según nlc 2 al momento no disponen de existencias

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 100,00 dolares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00. en este rubro no existe revaluación

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	0	0	0
VEHICULOS	0	0	0
OTROS ACTIVOS	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2012 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

<u>DENOMINACION</u>	<u>VI.ACTIVO</u>	<u>VI.AMORTIZACION</u>	<u>VI.NETO</u>
SEGUROS PAGADO X ANTICIP	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	<u> 0</u>	<u> 0</u>	<u> 0</u>

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US 334,800,00 y corresponde a:

PRESTAMO DE BCO PACIFICO	US	<u>300,000</u>
TOTAL	US	<u>300,000</u>

Los rubro en la cuenta es del banco del pacifico por lo que se importa se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2012, el saldo de la cuenta es de US. 727.03 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2,011	2012
PROVEEDORES	US	31,018	727
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>31,018</u>	<u>727</u>

Los rubros más significativo en la cuenta es del proveedor por lo que se importa se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2012 tiene que pagar al fisco la cantidad de US0,00 que corresponde al IMPTO A LA RENTA

Estos rubros se cancelaran en abril del 2013

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2012 el saldo de US 0,00 que corresponde según detalle:

		2,011	2012
APORTE PATRONAL	US	0	0
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

la empresa al momento no dispone de personal

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2012, el saldo de la cuenta es de US 0,00, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,011	2012
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	0	0
DECIMO CUARTO SUELDO	US	0	0
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	0	0
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

la empresa al momento dispone de personal parcialmente y cancelado los haberes en su totalidad

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,011	2012
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,011	2012
GARANTIAS EN TRANSITO	US	0	0
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	US	0	0
PROVISION TRANSPORTE CARGA	US	0	0
PROVIDION FONDOS POR LIQUIDAR	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2011 es de US 0,00.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,011	2012
PRESTAMO		0	0
TOTAL	US	0	0

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis y refleja los intereses por pagar

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de Conasser S.A. está en un valor de US 2000,00 y corresponde a

		2,011	2012
capital	US	2,000	2,000
TOTAL		2,000	2,000

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2012 es de US 0,00.

2.22.- APOORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		0	0
APORTE DE SOCIOS	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		2,011	2012
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANT	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2012, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 0,00, de lo que va desde su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de US 0,00, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 0,00 y 23% impuesto a la renta por US ,00,y el saldo a disposición de los socios es de US 0,00,

2.25.- CONTRATOS

CONASSER S.A., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de elaboraci3n del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidaci3n contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entro en vigencia el reglamento para la aplicaci3n de la Ley de R3gimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentar3 el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resoluci3n N.- SCQ/CI004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo a1o la Superintendencia de Compa1as dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Informaci3n Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transici3n se generan ajustes que ser3n cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopci3n por Primera Vez de la NIIF,

