

CONSULSUA IDT S.A.**INFORMACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-7
Estado de situación financiera	8
Estado de resultado integral	9
Estado de cambios en el patrimonio	10
Estado de Flujo de Efectivo	11

INFORMACIÓN GENERAL

CONSULSUAIDT fue constituido en Ecuador, Mayo del 2013, su objeto social es la realización de Consultorías Ambientales y de Estudios de Ingeniería Básica para la realización de soluciones y productos que sean duraderos, sustentables, económicos y que trabajen con simplicidad y efectivamente, entregando a nuestros clientes servicios de alta calidad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar – se registraran al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes – La Asociación Marino Costero Consulsua-Geoestudio emitirá facturas a la Secretaria Técnica del Mar por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Anticipo de Proveedores- Valores entregados a los técnicos, personas naturales y compañías que forman parte del proyecto.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Vehículos	20.00%
Equipo de cómputo	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Ingresos por intereses - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013
1. CUENTAS POR COBRAR
1. CREDITO TRIBUTARIO

Corresponde a al IVA pagado por las compras, 70% retención del IVA en ventas y retención en la fuente por anticipo de impuesto a la renta.

Creditos Tributarios	TOTALES
Anticipo Impuesto a la Renta 2%	127.66
Iva Pagado	309.26
TOTAL ANTICIPO	436.92

2. CUENTAS POR PAGAR

2.1 Proveedores.- son todas las facturas pendientes de Pago que detallo a continuación:

Proveedores	US\$
Teran Moncada Jorge Eddy	225.00
Oñate Abad Estefany Michell	1,074.00
Captecsol	4,103.18
Total Proveedores	5,402.18

2.2 Prestamos a Terceros.- Las terceras personas que han prestado su dinero por conceptos de reembolsos.

Prestamos	US\$
Consulsua C. Ltda	10,680.69
Total Proveedores	10,680.69

3. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

3.1 Sueldos. Están canceladas todas las obligaciones.

3.1.1 Beneficios Sociales.- Provisiones acumuladas de Mayo a diciembre 2013

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	US\$
Decimo Tercero	254.56
Decimo Cuarto	397.50
Vacaciones	768.25
Total Proveedores	1,420.31

4. IMPUESTOS
4.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

4.2 Perdida reconocida en resultados

La conciliación tributaria refleja perdida en el ejercicio económico 2013 el valor de \$ - 15.802,38 ; que será amortizado en los siguientes ejercicios.

			2013
	IMPUESTO A LA RENTA	Subtotal	(En U.S. dólares)
1	Utilidad Contable		- 15,802.38
2	(-) Participación Trabajadores		-
3	(+) Gastos no deducibles Locales		
	Comprobantes sin sustento		
	Representación Legal		
4	(-) Incremento Neto Empleados		- 42,678.68
A	UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)		- 58,481.06
B	(-) Impuesto a la Renta		-
	UTILIDAD LIQUIDA (A+B)		- 15,802.38

4.3 Retenciones en la Fuente por Pagar.

Las obligaciones al servicio de rentas internas por concepto de retenciones del mes de diciembre es \$ 109,46

	2013
IMPUESTOS POR PAGAR	(En U.S. dólares)
2% Sociedades	93.68
10% Honorarios Profesionales	2.00
Relación de Dependencia	11.38
100% IVA HONORARIOS Y LIQ. COMPRAS Y SERV.	2.40
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	109.46

4.4 IESS por Pagar.

Corresponden a las planillas de aporte del mes diciembre del 2013 por \$ 1.016.62

5. COBROS ANTICIPADOS

Se recibió un anticipo de \$ 6.000,00

ANTICIPO DE PROVEEDORES	TOTALES
SOCIEDAD CAMARONERA CAYANCAS	6,000.00
TOTAL ANTICIPO	6,000.00

6. PATRIMONIO

6.1 Capital La empresa cuenta con \$ 200,00 de capital pagado y \$ 800,00 de capital autorizado.

6.2 Perdida del Ejercicio se tiene un déficit de \$15.802,38; principalmente por la nómina del personal que labora en el proyecto de la Zonificación Marina.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 1 de enero 2014

A blue ink signature of Pablo Suarez Changuan, consisting of a large, stylized 'P' and 'S' followed by a horizontal line.

REPRESENTANTE LEGAL
ING. PABLO SUAREZ CHANGUAN
C.I. 1706462098

A blue ink signature of Felix Montoya Alava, featuring a stylized 'F' and 'M' followed by a horizontal line.

CONTADOR
CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
RUC: 0920249380001

CONSULSUA IDT
ESTADO DE SITUACION
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS		Notas	2013
			(en US\$ dolares)
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	311		8,589.96
Inversiones			-
Cuentas por cobrar			-
Activos por impuestos corrientes		1	436.92
Total activos corrientes			9,026.88
TOTAL DE ACTIVOS			9,026.88
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar No Relacionado	413	2	5,402.18
Cuentas por Pagar Relacionados	419	2	10,680.69
Beneficios Sociales	429	3	1,420.31
Pasivo por impuesto e IESS	421	4	1,126.08
Anticipo de Clientes	428	5	6,000.00
Total Pasivos corrientes			24,629.26
Patrimonio			
Capital			200.00
Utilidad del Ejercicio		-	15,802.38
Total Patrimonio			15,602.38
Total Pasivo y Patrimonio			9,026.88



REPRESENTANTE LEGAL
 ING. PABLO SUAREZ CHANGUAN
 C.I. 1706462098



CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001

CONSULSUA IDT
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2013
(en U.S. dólares)

INGRESOS:

Auditorias Ambientales	6011	2,127.37
Estudios Complementarios	6011	4,254.74
Reembolsos de Nomina	6021	8,493.52
Intereses		0.56
Total		<u>14,876.19</u>

GASTOS:

Sueldos	7132	18,637.77
Beneficios Sociales	7142	2,702.23
Aporte Patronal	7152	2,240.15
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	7162	98.00
Hospedaje, alimentación, Peajes, Taxis, Prendas de prot	7582	4,684.00
Alquiler de Vehículo		
Pasajes Aereos y Helicoptero	7232	715.52
Embarcación		
Combustible		
Mantenimientos	7192	339.70
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	7472	7.21
Iva al Gasto	7492	30.88
Comisiones Bancarias	7582	3.87
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	7222	1,203.00
Gastos No Deducibles	7582	16.24
TOTAL GASTOS		<u>30,678.57</u>

Utilidad del Ejercicio - **15,802.38**

15% Participación Trabajadores -

22% Impuesto a la Renta -

Utilidad Líquida - **15,802.38**

REPRESENTANTE LEGAL
ING. PABLO SUAREZ CHANGUAN
C.I. 1706462098

CONTADOR
CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
RUC: 0920249380001

CONSULSUA IDT
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital	Aportes futuros aumentos de capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2013	200.00				-	200.00
Utilidad del Ejercicio					- 15,802.38	- 15,802.38
Saldo al 31 de Diciembre 2013	200.00	-	-	-	- 15,802.38	- 15,602.38



REPRESENTANTE LEGAL
 ING. PABLO SUAREZ CHANGUAN
 C.I. 1706462098



CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001

CONSULSUA IDT

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	- 15,802.38	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		
Provisión para beneficios sociales	1,420.31	
Amortizaciones		
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	- 436.92	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	5,402.18	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	12,006.77	
Aumento (disminución) anticipo del clientes	6,000.00	
DISMINUCION DE EFECTIVO		8,589.96
Saldo Inicial		-
saldo Final En Caja		8,589.96


 REPRESENTANTE LEGAL
 ING. PABLO SUAREZ CHANGUAN
 C.I. 1706462098


 CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001