

CONSULPROY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

CONSULPROY fue constituida el 28 Agosto de 2009, con domicilio en la ciudad de Cuenca y se dedica al asesoramiento y consultoría empresarial, asistencia técnica en obras de Ingeniería Civil.

Su objetivo principal es ofrecer servicios de calidad y llegar a estar dentro del área de las empresas consultoras más importantes del país.

Capital de trabajo –

La Empresa al 31 de diciembre del 2013, presenta un considerable capital de trabajo de US\$ 29896.46 este capital es el resultado de adecuadas políticas de la Administración, flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones permitiéndole cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, mediante las pautas de ajuste y conversión establecidas para el efecto.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

c) Activos Financieros.– Representa el valor razonable de las obligaciones que tiene la Compañía que cobrar a sus clientes relacionados y no relacionados.

d) Servicios y otros pagos anticipados.–

Se registran los valores correspondientes a anticipos entregados al personal de la empresa, a los proveedores de bienes y servicios y los anticipos entregados a los profesionales que trabajan bajo contrato con la compañía.

e) Activos por Impuestos corrientes.–

Se registran los valores del crédito tributario que tiene la empresa a favor, son los rubros que se liquidan mensualmente en las declaraciones al Servicio de Rentas Internas.

f) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado de acuerdo con lo establecido en la NIC No. 16, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

La administración determinó que se considerará dentro de Propiedad, Planta y Equipo a los bienes cuyo costo es superior a los trescientos dólares (US\$300,00).

Y determinó que el valor histórico registrado en libros esta correcto y no era necesario realizar ningún ajuste.

g) Cuentas y documentos por pagar.–

Se encuentran registrados los pagos pendientes a los proveedores de bienes y servicios. Las obligaciones que se tiene a dos tarjetas de crédito que se maneja con pagos mensuales sin dejar que se acumulen deudas pendientes de varios meses.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

También se registran los sueldos por pagar que quedaron al cierre del ejercicio, que fueron ya cancelados los primeros días del mes de enero del 2014.

h) Otras obligaciones corrientes. –

Se han registrado los valores de impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas por concepto de IVA en ventas y retenciones de IVA y del Impuesto a la Renta, que se liquidan mensualmente.

i) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el ejercicio económico 2013.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

k) Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios de jubilación patronal son determinados con base a un estudio actuarial practicado por una empresa de profesionales independientes y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio. Véase además Nota 10.

l) Obligaciones no corrientes. –

Se registran los valores de un préstamo bancario obtenido en el año 2012 y los préstamos de las Asociaciones que se mantiene por los diferentes contratos.

m) Patrimonio

1. Reserva Legal y de capital. –

La Reserva Legal se ha acumulado de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado del 5%. La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	1.093,57
Bancos	<u>50.137,66</u>
	<u>51.231,23</u>

En la cuenta Bancos, constan los depósitos realizados en los Bancos Promerica y Pichincha.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – OTRAS)

DOCUM. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	3.600,00
DOCUM. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	10.551,68
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>10.676,82</u>
Total de ACTIVOS FINANCIEROS	<u>24.828,50</u>

- (1) Es la facturación por cobrar a clientes no relacionados.
- (2) Es la facturación pendiente de cobro a los clientes relacionados, es decir los movimientos que se mantienen con las asociaciones que se crean para realizar trabajos específicos de consultoría.
- (3) Son préstamos a asociaciones.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

	Tasa Depreciación	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE TOPOGRAFIA	10,00%	6.3642,65
VEHICULOS ,EQUIPOS DE TRANSPORTE	20,00%	49.168,50
MUEBLES Y ENSERES	10,00%	9.000,76
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	33,33%	16.541,32
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,00%	57.142,69
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO CAMPO		-36.246,67

NOTA 6 – PROVISIONES

PARTICIP. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	13.200,20
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	17.294,59
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	<u>12.501,67</u>

(1) Provisión para participación de los trabajadores en las utilidades.

(2) Corresponde al impuesto a la renta por pagar del año.

NOTA 7 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2014), la Compañía se encuentra al día en todas sus obligaciones tributarias y laborales.

NOTA 8 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2013 corresponden al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2013 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

Dichos estudios están basados en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo.

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 5000.00 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 11 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2014), la Compañía no tiene juicios laborales. Ni ningún otro problema legal.

NOTA 12 – COBERTURA DE SEGUROS

La Compañía tiene contratado pólizas de seguros para asegurar sus propiedades, planta y equipo, para el personal que labora una póliza de accidentes personales. También los contratos celebrados están respaldados por un seguro por Fiel cumplimiento de contrato y buen uso de los anticipos recibidos.

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

CONSULPROY CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ccuenta	cuenta	saldo
1	ACTIVO	0,00
101	ACTIVO CORRIENTE	0,00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0,00
1010101	CAJA COMPRAS	280,57
1010103	PROMERICA CTA. CTE.1034440014	35.061,83
1010104	BANCO PICHINCHA CTA.CTE.	15.075,83
1010108	CAJA PAVIMENTACION CALLES CUENCA	132,00
1010109	CAJA MAGALI	281,00
1010110	CAJA ANTONIO	400,00
	Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	51.231,23
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	3.600,00
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	10.551,68
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.676,82
	Total de ACTIVOS FINANCIEROS	24.828,50
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	25.761,00
1010405	ANTICIPOS EMPLEADOS	0,00
101040501	MAGALI AGUILAR	575,14
101040502	ANTONIO AGUILAR	3.329,34
101040503	TELMO AGUILAR	5.125,00
101040505	LCDO. DINO CORREA	25,41
101040506	ING. CRISTIAN FLORES SIGUENZA	25,41
101040509	SRA. GLORIA BRAVO	559,88
101040510	ING. PAUL QUEZADA	60,88
101040512	FERNANDO BARRIGA	4.968,92
101040514	LORENA LEON	100,00
101040527	JUAN AVILES	5.500,00
101040533	SR. SANTIAGO CALLE FERNANDEZ	380,00
101040538	JORGE BERENGUELA	130,00
	Total de ANTICIPOS EMPLEADOS	20.779,98
	Total de SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	46.540,98
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00
1010506	RETENCION EN LA FUENTE DE I. RENTA	18.320,53
	Total de ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.320,53
	Total de ACTIVO CORRIENTE	140.921,24
102	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	9.000,76
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TOPOGRAFIA	63.642,65
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	16.541,32
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	49.168,50
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.142,69
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIDAD,PLANTA Y EQUIPO	0,00
102011205	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-2.127,85
102011206	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-8.865,00
102011208	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO COMPUTACION	-4.587,61
102011209	(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-16.334,04
102011210	(-) DEPRECIACION ACUMULADA OTROS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPC	-4.332,17
	Total de (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIDAD,PLANTA Y EQUI	-36.246,67

	Total de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	159.249,25
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00
1020701	CTAS X COBRAR LENTAG	7.393,01
1020702	CTAS X COBRA CONSULPROY CONSULNAC	12.247,18
1020703	CTAS X COBRAR CACHI	6.492,19
1020704	CTAS X COBRAR CONSULPROY ACSAM	8.023,99
1020705	CTAS X COBRAR ACSAM	79,28
1020707	CTAS X COBRAR CONSORCIO CANAR	334,00
1020708	CTAS X COBRAR ACSAM CONSULPROY	158,63
1020709	CTAS X COBRAR ACSAM CONS. VERA - GEOESTUDIOS	96,15
1020711	CTAS X COBRAR CONSULNAC	18,29
	Total de OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	34.842,72
	Total de ACTIVO NO CORRIENTE	194.091,97
	Total de ACTIVO	335.013,21
2	PASIVO	0,00
201	PASIVO CORRIENTE	0,00
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00
2010301	LOCALES	481,58
2010302	PAUL QUEZADA	159,69
2010303	CRISTIAN FLORES	1.346,71
2010304	DINO CORREA	467,86
2010309	ROCKCONSTRUC	3.451,88
	Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.907,72
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2010403	LOCALES	0,00
201040301	VISA	73,28
201040302	DINERS CLUB	224,68
	Total de LOCALES	297,96
	Total de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	297,96
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0,00
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE I. RENTA	633,00
201070103	RETENCIONES DEL IVA	363,64
201070104	IMPUESTOS POR PAGAR SRI	23.478,59
	Total de CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	24.475,23
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	17.294,59
2010703	OBLIGACIONES CON EL IESE	0,00
201070301	APORTES IESE	4.035,68
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	77,16
201070303	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1.405,09
201070304	FONDOS RESERVA X PAGAR	120,84
	Total de OBLIGACIONES CON EL IESE	5.638,77
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	13.200,20
2010707	SUELDO Y SALARIOS POR PAGAR	15.940,31
	Total de OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	76.549,10
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	28.270,00
	Total de PASIVO CORRIENTE	111.024,78
202	PASIVO NO CORRIENTE	0,00
20202	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0,00
2020201	ASOCIACION CONSULPROY ACSAM	37.780,00
2020202	ACSAM CONSULTORES	755,48
	Total de CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	38.535,48
20204	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
2020403	LOCALES	0,00
202040301	PRESTAMO BANCO PROMERICA	14.842,66
	Total de LOCALES	14.842,66
	Total de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14.842,66

20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	34.120,16
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00
2020701	JUBILACION PATRONAL	9.829,88
2020702	DESAHUCIO	2.671,79
	Total de PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12.501,67
	Total de PASIVO NO CORRIENTE	99.999,97
	Total de PASIVO	211.024,75
3	PATRIMONIO NETO	0,00
301	CAPITAL	0,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	0,00
3010101	APORTE PAUL QUEZADA	1.000,00
3010102	APORTE CRISTIAN FLORES	1.000,00
3010103	APORTE VERONICA MORALES	1.000,00
3010104	APORTE VIVIANA MORALES	1.000,00
3010105	APORTE DINO CORREA	1.000,00
	Total de CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5.000,00
	Total de CAPITAL	5.000,00
304	RESERVAS	0,00
30401	RESERVA LEGAL	4.481,50
	Total de RESERVAS	4.481,50
306	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	57.000,46
	Total de RESULTADOS ACUMULADOS	57.000,46
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-30.494,80
	Total de RESULTADOS DEL EJERCICIO	-30.494,80
3777	*Resultado del ejercicio	88.001,30
	Total de PATRIMONIO NETO	123.988,46
	Total PASIVO y PATRIMONIO NETO	335.013,21

Cuenca, 31 de diciembre de 2013


 ING. PAUL QUEZADA PALOMEQUE
 REPRESENTANTE LEGAL
 CONSULPROY CIA. LTDA.


 SRA. GLORIA BRAVO ORDOÑEZ
 CONTADORA

CONSULPROY CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ccuenta	cuenta	saldo
4	INGRESOS	0,00
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,00
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	439.412,94
4103	INGRESOS DIFERIDOS	100.000,00
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.930,00
	Total de INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	551.342,94
	Total de INGRESOS	551.342,94
5	COSTO DE VENTAS	0,00
51	COSTOS	0,00
5101	COSTOS POR PRODUCTOS VENDIDOS	0,00
510101	CV SUELDOS Y SALARIOS	0,00
51010101	CV SUELDOS Y SALARIOS	168.084,18
51010102	CV APOORTE PATRONAL IESS	20.422,44
51010103	CV FONDOS DE RESERVA	11.187,33
51010104	CV DECIMO TERCER SUELDO	15.842,55
51010105	CV DECIMO CUARTO SUELDO	6.822,89
51010106	CV VACACIONES	1.056,18
51010108	CV OTROS BENEFICIOS	5.264,92
	Total de CV SUELDOS Y SALARIOS	228.680,49
	Total de COSTOS POR PRODUCTOS VENDIDOS	228.680,49
5102	CV HONORARIOS PROFESIONALES	0,00
510201	CV HONORARIOS PROFESIONALES	47.855,93
510202	CV SERVICIOS PRESTADOS	45.136,12
	Total de CV HONORARIOS PROFESIONALES	92.992,05
5103	CV MANTENIMIENTO Y REPARACION	0,00
510301	CV MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHICULO	265,51
510302	CV MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	5.860,50
510303	CV MANTENIMIENTO CAMPAMENTO	0,00
51030301	CV MANT. CAMP ALIMENTACION	4.451,43
51030302	CV MANT. CAMP HOSPEDAJE	2.046,06
51030304	CV MANT. CAMP TRANSPORTE	5.863,43
	Total de CV MANTENIMIENTO CAMPAMENTO	12.360,92
510305	CV COMBUSTIBLE	0,00
51030501	CV COMBUSTIBLE	1.794,22
	Total de CV COMBUSTIBLE	1.794,22
510306	CV SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00
51030601	CV SUMINISTROS OFICINA	206,76
51030602	CV MATERIALES Y ACCESORIOS	566,72
51030603	CV IMPRESIONES Y REPRODUCCIONES	2,00
	Total de CV SUMINISTROS Y MATERIALES	775,48
	Total de CV MANTENIMIENTO Y REPARACION	21.056,63
5105	CV MOVILIZACION Y VIAJES	0,00
510501	CV PASAJES AEREOS, TERRESTRES	187,72
	Total de CV MOVILIZACION Y VIAJES	187,72
5106	CV ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00
510604	CV ARRENDAMIENTO VEHICULOS	1.340,00
	Total de CV ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.340,00
5107	CV SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	0,00
510701	CV FIANZAS	2.413,64
	Total de CV SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2.413,64
5108	CV APORTES IMPUESTOS Y OTROS	0,00
510801	APORTES IMPUESTOS Y OTROS	50,00
	Total de CV APORTES IMPUESTOS Y OTROS	50,00
5109	CV SERVICIOS PUBLICOS	0,00
510901	CV AGUA, ENERGIA ELECTRICA, TELEFONO	2.897,96
510902	CV TAXIS, TRANSPORTES, PARQUEADEROS	5,32
510903	CV PEAJES	173,66
510905	CV ENVIO DOCUMENTOS, PAQUETES	48,77
	Total de CV SERVICIOS PUBLICOS	3.125,71
	Total de COSTOS	349.846,24
	Total de COSTO DE VENTAS	349.846,24

6	GASTOS	0,00
61	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	0,00
6101	GASTOS DE VENTAS	0,00
610101	GTVT SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	13.421,42
610102	GTVT APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.630,69
610103	GTVT FONDOS DE RESERVA	1.118,46
610105	GTVT HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1.546,54
610108	GTVT MANTENIMIENTO Y REPARACION	0,00
61010801	GTVT MANTENIMIENTO DE VEHICULO	25,37
61010802	GTVT MANTENIMIENTO OFICINA	124,41
61010805	GTVT MANT. CAMP. HOSPEDAJE	58,03
61010806	GTVT MANT. CAMP. ALIMENTACION	311,90
	Total de GTVT MANTENIMIENTO Y REPARACION	519,71
610111	GTVT PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	298,56
610112	GTVT COMBUSTIBLE	0,00
61011201	GTVT COMBUSTIBLE	243,77
	Total de GTVT COMBUSTIBLE	243,77
610117	GTVT GASTOS DE VIAJES	0,00
61011701	GTVT PASAJES AEREOS, TERRESTRES	557,54
	Total de GTVT GASTOS DE VIAJES	557,54
610118	GTVT SERVICIOS PUBLICOS	0,00
61011801	GTVT AGUA, ENERGIA ELECTRICA, TELEFONO, INTERNET	115,79
61011802	GTVT ENVIO DOCUMENTOS, PAQUETES	13,71
	Total de GTVT SERVICIOS PUBLICOS	129,50
610120	GTVT NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	68,00
610128	GTVT SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00
61012801	GTVT SUMINISTROS DE OFICINA	196,33
61012804	GTVT IMPRESIONES Y REPRODUCCIONES	5,39
	Total de GTVT SUMINISTROS Y MATERIALES	201,72
	Total de GASTOS DE VENTAS	19.735,91
6102	GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	0,00
610201	GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	35.665,13
610202	GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.333,11
610203	GTAD FONDOS DE RESERVA	3.092,94
610204	GTAD MEDICINA PREPAGADA	5.423,71
610205	GTAD HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	500,00
610206	GTAD SERVICIOS PRESTADOS	1.289,00
610208	GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.144,85
610209	GTDA ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00
61020901	GTDA ARRENDAMIENTO DE OFICINA	3.600,00
61020904	GTDA ARRENDAMIENTO VEHICULOS	70,00
61020906	GTAD ALICUOTA EDIFICIO	480,00
	Total de GTDA ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.150,00
610212	GTAD COMBUSTIBLES	506,93
610213	GTAD MANTENIMIENTO VEHICULO	1.590,37
610214	GTAD SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0,00
61021402	GTAD SEGUROS DE VEHICULOS	2.010,10
61021403	GTAD SEGUROS DE VIDA	435,89
	Total de GTAD SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	2.445,99
610215	GTAD TRANSPORTE	532,23
610216	GTAD GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES)	1.409,72
610220	GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	49,00
610221	GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.132,29
610222	GTAD DEPRECIACIONES:	0,00
61022201	GTAD PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.472,15
	Total de GTAD DEPRECIACIONES:	13.472,15
610228	GTAD OTROS GASTOS	20,00
610229	GTAD OTROS SERVICIOS	0,00
61022902	GTAD GASTOS DE CAPACITACION PERSONAL	2.720,00
61022903	GTAD GASTOS SEGURIDAD OFICINA	212,19
	Total de GTAD OTROS SERVICIOS	2.932,19
610230	GTAD SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00
61023001	GTAD SUMINISTROS DE OFICINA	535,01
61023002	GTAD SUMINISTROS DE LIMPIEZA	427,97
61023003	GTAD MATERIALES Y ACCESORIOS OFICINA	270,12
61023004	GTAD IMPRESIONES Y REPRODUCCIONES	106,79
	Total de GTAD SUMINISTROS Y MATERIALES	1.339,89

610231	GTDA GASTOS DE VIAJE ADM	0,00
61023101	GTAD PASAJES AEREOS, TERRESTRES	906,44
61023103	GTAD ALIMENTACION, HOSPEDAJE	1.196,00
	Total de GTDA GASTOS DE VIAJE ADM	2.102,44
610232	GTAD SERVICIOS PUBLICOS	0,00
61023201	GTAD ENERGIA, AGUA, LUZ, TELEFONO, INTERNET	2.875,35
61023202	GTAD ENVIO DOCUMENTOS, PAQUETES	130,98
61023203	GTAD PARQUEADERO	16,63
	Total de GTAD SERVICIOS PUBLICOS	3.022,96
	Total de GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	86.154,90
6103	GASTOS FINANCIEROS	0,00
610301	INTERESES	3.285,92
610302	COMISIONES	123,22
	Total de GASTOS FINANCIEROS	3.409,14
6104	OTROS GASTOS	0,00
610402	IVA AL GASTO	384,78
610404	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
61040403	GTND JUBILACION PATRONAL	2.965,88
61040404	GTND. DESAHUCION	844,79
	Total de GASTOS NO DEDUCIBLES	3.810,67
	Total de OTROS GASTOS	4.195,45
	Total de GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	113.495,40
	Total de GASTOS	113.495,40
	Resultado del Ejercicio	88.001,30
	CONCILIACION TRIBUTARIA	
	(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	13.200,20
	(=) UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	74.801,11
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.810,67
	100% RENTAS EXENTAS	0,00
	(=) UTILIDAD GRAVABLE	78.611,78
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	17.294,59
	(=) UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	<u>57.506,51</u>

Cuenca, 31 de diciembre de 2013



ING. PAUL QUEZADA PALOMEQUE
REPRESENTANTE LEGAL
CONSULPROY CIA. LTDA.



SRA. GLORIA BRAVO ORDOÑEZ
CONTADORA

INDICADORES DE LA SITUACION ECONOMICA - FINANCIERA DE LA FIRMA**FIRMA: CONSULPROY CIA. LTDA.****ESTADOS FINANCIEROS 2013****1. INDICE DE SOLVENCIA**

ACTIVO CORRIENTE =	<u>140.921,24</u>	1,27
PASIVO CORRIENTE =	111.024,78	

2. INDICE ESTRUCTURAL

PATRIMONIO =	<u>123.988,46</u>	0,37
ACTIVO TOTAL =	335.013,21	

3. INDICE DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO TOTAL =	<u>211.024,75</u>	0,63
ACTIVO TOTAL=	335.013,21	

4. CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

140.921,24	-	111.024,78	=	29.896,46
------------	---	------------	---	-----------

5. INDICE DE EFICIENCIA OPERATIVA

INGRESOS TOTALES =	<u>551.342,94</u>	18,44
CAPITAL DE TRABAJO =	29.896,46	

6. INDICE DE RENTABILIDAD

UTILIDAD NETA DESPUES	<u>57.506,51</u>	0,10
INGRESO TOTAL	551.342,94	

7. UTILIDAD OPERACIONAL BRUTA SOBRE VENTAS

UTIL.OPERAC.BRUTA VTA:	<u>189.566,70</u>	35,14
INGRESOS OPERACIONALE	539.412,94	

8. UTILIDAD OPERACIONAL NETA SOBRE VENTAS

UTIL.OPERAC.NETA VTAS=	<u>169.830,79</u>	31,48
INGRESOS OPERACIONALE	539.412,94	

9. INDICE DE REMUNERACIONES SOBRE INGRESOS

REMUNERACIONES DIREC'	<u>228.680,49</u>	42,39
INGRESOS OPERACIONALE	539.412,94	

10. RENTABILIDAD DEL CAPITAL

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA DESPUES}}{\text{CAPITAL SOCIAL}} = \frac{57.506,51}{5.000,00} \quad \mathbf{1.150,13}$$

11. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA GRAVABL}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{79.881,97}{123.988,46} \quad \mathbf{64,43}$$

12 - 13 PUNTO DE EQUILIBRIO

$$\text{TOTAL COSTOS FIJOS} = \text{GTOS.COM.GEN} + \text{GTOS ADMIN.} + \text{GTOS. FINANC} \\ 113.495,40$$

$$\text{MONTOS REQUERIDOS EN GRUPO} = \frac{\text{GTOS.COM.GEN} + \text{GTOS ADMIN.} + \text{GTOS. FINANC}}{\% \text{ UBO}} \\ \frac{113.495,40}{35,14}$$