

SOUTHCONSULTING ASESORES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 1 OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía Southconsulting Asesores S.A. RUC 1792249082001, Expediente SIC 29733, fue constituida de conformidad con las Leyes de la República del Ecuador, el 5 de abril de 2010. Su domicilio principal está en la ciudad de Quito, en Av. República del Salvador N34-499 y Portugal. Su actividad económica principal es el servicio de asesoría y consultoría gerencial y tributaria en materia económica y financiera, en el sector público y privado en el mercado nacional e internacional.

La Compañía durante el año 2012 operó dentro de las proyecciones establecidas, ha cumplido las expectativas esperadas y ha generado una rentabilidad muy aceptable sobre el capital en giro.

NOTA 2 BASE DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES.

a. Base de elaboración.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010. del 11 de Octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del mismo mes y año.

b. Conjunto completo de estados financieros.

Se presentará un conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

c. Resumen de las principales políticas contables

1. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, tales como ingresos por servicios de consultoría, capacitación, y asesoría.

2. Reconocimiento de Gastos.

La entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

3. Cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se medirán inicialmente a su importe no descontado (el valor de la transacción o cualquier anticipo o prima inicial), posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

4. Medición de las propiedades, planta y equipo.

Se medirá, cualquier elemento de las propiedades, planta y equipo por medio de su costo, en el momento del reconocimiento inicial.

5. Método de depreciación.

La empresa depreciará los activos por medio del método lineal.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Caja General	800.00	800.00
Bancos	51,068.00	40,414.04
Total Caja	51,868.00	41,214.04

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	-	17,976.18
Otras Cuentas por Cobrar	-	787.25
Total Cuentas por Cobrar	-	18,763.43

NOTA 5 PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Provisión de Cuentas Incobrables	(1,145.56)	(1,145.56)
Total Provisión Incobrables	(1,145.56)	(1,145.56)

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Retenciones en la Fuente	2,388.01	2,520.82
Anticipo Impuesto a la Renta	2,029.87	-
Total Impuestos	4,417.88	2,520.82

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Vehículos	78,312.50	78,312.50
(-) Depreciación Acumulada	(32,251.06)	(16,588.56)
Total Propiedad, Planta y Equipo	46,061.44	61,723.94

NOTA 8 ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Inversiones	19,800.00	19,800.00
Total Inversiones	19,800.00	19,800.00

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Acreedores Locales	62,323.73	41,547.02
Total Cuentas y Documentos pagar CxP	62,323.73	41,547.02

NOTA 10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Retenciones en la Fuente por Pagar	4,620.44	418.00
IVA por Pagar	-	475.66
Impuesto a la Renta por Pagar	2,319.38	2,286.49
Total Impuestos	6,939.82	3,180.15

NOTA 11 PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Préstamos de Accionistas	25,590.69	80,766.87
Total Préstamos de Accionistas	25,590.69	80,766.87

NOTA 12 PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Capital	800.00	800.00
Reserva Legal	1,658.27	934.21
Resultados Ejercicios Anteriores	14,924.36	8,407.67
Utilidad Neta del Período	7,764.89	7,240.55
Total Patrimonio	25,147.52	17,382.43

NOTA 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Ingresos por Servicios	107,666.33	126,000.00
Total Ingresos por Servicios	107,666.33	126,000.00

NOTA 14 OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Intereses Ganados	17.50	40.83
Total Intereses Ganados	17.50	40.83

NOTA 15 GASTOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Gastos Administrativos	55,789.69	50,926.26
Gastos Operativos	41,809.87	65,587.53
Total Costos	97,599.56	116,513.79

NOTA 16 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo estaba conformado así:

	2012	2011
Impuesto a la Renta	2,319.38	2,286.49
Total Impuesto a la Renta	2,319.38	2,286.49


Lcda. Mary Yela Mayorga

CONTADORA