

CONSULTRORACAV CONSULTORA SANITARIA Y AMBIENTAL CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 – OPERACIONES Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 22 de marzo de 2006, con domicilio en la ciudad de Cuenca y se dedica principalmente a prestar servicios de consultoría en el área de ingeniería civil principalmente Estudios y Fiscalización de Obras realizadas por Instituciones del Sector Público y sector Privado en menor cantidad.

Capital de Trabajo

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta un capital de trabajo de US\$,75764,84 con relación al (2012): US\$20536.20, se ha dado un incremento considerable, la Administración durante el ejercicio 2012 ha establecido un mayor control interno con el fin de recuperar las cuentas por cobrar de Clientes y así mejorar la liquidez de la empresa, aun así, fue necesario recurrir a un préstamo bancario con el fin de cubrir las obligaciones pendientes al personal, de contratos que se terminaron en el 2013. La Administración de la Compañía espera que durante el 2014, se genere el flujo de efectivo adecuado para cubrir en forma oportuna las obligaciones corrientes.

La recuperación de los recursos dentro de la Consulta es a largo plazo, ya que los contratos son principalmente con el Sector Público.

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. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.
- b) **Efectivo y equivalentes de efectivo –**
Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad.
- c) **Clientes no relacionados (Facturación)–**
Consta todo lo que se ha facturado a los diferentes contratos que mantiene la consultora con sus clientes.

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

d) Otras cuentas por cobrar–

Constan los anticipos que se han dado a nuestros proveedores de servicios, los gastos por liquidar durante el año 2013, y los anticipos a los empleados, los mismos que se liquidaran cuando se vayan terminando los diferentes contratos para los cuales fueron contratados y hayan los recursos necesarios para el pago total de los subcontratos de los diferentes profesionales.

e) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico convertido a dólares, no se ha procedido a revalorizar ningún bien, ya que son bienes que no tienen mucha antigüedad, el valor de histórico y su depreciación acumulada, están de acuerdo a la realidad del mercado; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. 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.

f) 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.

A partir del ejercicio 2013, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades y Salario Digno–

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. Durante el año 2013 no se tuvo que cancelar a nadie el Salario Digno.

h) Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente. El estudio se realizó en enero de 2013, al no considerarse deducibles no fueron provisionados durante este año.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	499.86
Bancos	- (1)
	<u>499.86</u>

- (1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco de Guayaquil y Banco del Pacífico, al cierre del ejercicio se giraron cheques para el personal y consultores por pago de las obligaciones pendientes, que estaban respaldados con el préstamo que se recibió, estas transacciones dieron lugar a que los auxiliares bancarios nos den saldos negativos, los mismos que fueron registrados como cuentas por pagar (Banco Guayaquil 5.557,38 – Banco Pacifico 293.37) durante el 2014 fueron cubiertos estos valores en su totalidad.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

Préstamos a empleados	2,765.98
Anticipos a contratistas (1)	54,579.50
Anticipos a proveedores	<u>41,921.97</u>
	<u>99,267.45</u>

- (1) Corresponde a los anticipados realizados a los contratistas, para que efectúen los diferentes estudios o trabajos para los cuales han sido contratados en los diferentes Proyectos de la Consultora.

NOTA 5 – CLIENTES NO RELACIONADOS (FACTURACION)

PLAN. X COBR. CENTRAL	2.000,00
PLAN. X COBR. CHUNCHI	2.535,20
PLAN. X COBR. AMBATO	1.828,80
PLAN. X COBR. LOJA	134.400,00
PLAN. X COBRAR HOSP. DEL SUR	12.192,00
PLAN. X COBRAR LENTAG S. FRANCISCO	1.000,00
PLAN. X COBRAR MINAS HUASC-ELEC.	29.901.35

Total es US\$ 183.857,35

Hasta el 31 de diciembre del 2013, fueron los clientes a quienes se facturo y no se ha cobrado, están divididos en Proyectos de Ejecución.

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo:	70.360,66
Terrenos	0,00

Edificios	0,00
Muebles y Enseres	6.738,67
Vehículos	63.526,93
Equipos de computación	30.236,38
(Depreciación Acumulada)	-30.141,32

Movimiento:

Saldos al 1 de enero	59,749.95
Adiciones, netas	21,860.88
Depreciación del año	<u>11,250.17</u>
Saldos al 31 de diciembre	<u><u>70,360.66</u></u>

NOTA 7 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Anticipos de contratos (clientes)	200.330,36	(1)
Proveedores Bienes y Servicios	1.918,67	(2)
Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados	5.850,75	(3)

- (1) Es el valor recibido por los contratos que se han celebrado durante el 2012 y 2013 y se van amortizando poco a poco de acuerdo a lo que se va planillando y facturando.
- (2) Incluye principalmente las adquisiciones de bienes y servicios que quedaron pendientes de pago,
- (3) Este valor corresponde a los cheques que se giraron al cierre del ejercicio en el Banco de Guayaquil y del Pacifico, que originaron un saldo negativo en el auxiliar de bancos, pero estos valores fueron cubiertos inmediatamente en enero de 2014

NOTA 8 – PROVISIONES

Beneficios empleados	10,570.18	(1)
Impuestos por pagar	34,172.58	(2)

- (1) Incluye Sueldos por pagar del mes de diciembre de 2013 US\$6.447,32 y IESS por pagar US\$4122,86 (aportes –préstamos hipotecarios–fondos de reserva)

- (2) Corresponde a los impuesto por pagar al 31 de diciembre de 2013 valores que son liquidados el 12 de enero del 2014 corresponde al iva cobrado en ventas y retenciones en la fuente por pagar tanto de iva como de renta.

NOTA 9 – PRESTAMO BANCARIO largo plazo

Banco de Guayaquil	\$ 30.000,00
--------------------	--------------

Se registra el primer desembolso entregado por el Banco de Guayaquil en calidad de préstamo con fecha 16 de diciembre de 2013.

El 8 de enero de 2014 el Banco registra la entrega total del préstamo, ya que registra en el estado de cuenta de Banco de Guayaquil una nota de débito por \$30.000,00 y nos acreditan el monto total del préstamo que es

\$41.000,00 2 años plazo tasa de interés del 11.23% cuota de 1922.84

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de diciembre del 2013), la Compañía no ha sido fiscalizada hasta el año 2013. Se ha cumplido con el pago respectivo de todos los impuestos que se han generado en forma oportuna.

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 10.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

NOTA 12 – 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 13 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de diciembre del 2013), la Compañía no afronta ningún juicio laboral, ni civil.

NOTA 14 – COBERTURA DE SEGUROS

La Compañía ha contratado seguros para los vehículos, Las fianzas que se pagan es para asegurar el Buen Uso de los Anticipos recibidos por los contratos celebrados y Fiel Cumplimiento de contratos.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (19 de marzo del 2014) no se han presentado ninguna actividad inusual ni eventos de importancia. Se han continuado con la actividad en forma normal.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Catalina Cuesta', with a horizontal line underneath.

C.P.A. CATALINA CUESTA
CONTADORA
Mat. 27815