

“CONPELJEANS S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. OPERACIONES

La empresa CONPELJEANS S.A. está constituida de conformidad a la Ley de Compañías, su actividad principal es el alquiler de bienes muebles para locales comerciales en la zona central del Ecuador. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2012 corresponden a CONPELJEANS S.A, constituida el 06 de agosto del 2005 según escritura pública elevada en la Notaría Sexta y aprobada por la Superintendencia de Compañías.

La empresa se encuentra en el tercer grupo de empresas Pymes que en el Ecuador deben adoptar las NIIF para la presentación de los estados financieros.

Se procederá a la entrega del cronograma de capacitación así como la conciliación patrimonial a la Superintendencia de compañías..

Todo este proceso se efectuará con los conocimientos de la contadora y ayuda de consultores externos para la generación de ajustes que se registrarán en el 2013.

3. EFECTIVO

Caja y bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificantes de cambios en su valor. El detalle de caja y equivalente de caja al 31 de diciembre es:

CUENTAS	VALOR
Caja	30,00
Bancos	282,26

Los valores de bancos están debidamente conciliados al 31 de diciembre.

4. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	39.97
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	19,548.14

5. ACTIVOS FIJOS

Para el registro de activos de inversión de acuerdo a NIFFS para PYMES se considera lo siguiente:

Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

- Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- Su venta en el curso ordinario de los negocios.

6. PROVEEDORES, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar es a los socios de la empresa y puede observarse a continuación:

NOMBRE DE LOS SOCIOS ACREEDORES	VALORES
LOPEZ PAREDES MARCO EDUARDO	75.573,06
MEDINA LLERENA EMILIANO ALFONSO	55.320,00
VALLADARES PAREDES JAIME ALFONSO	68.769,10
CUNALATA SILVA JORGE MANUEL	53.983,20
MONTAGUANO FIALLOS CESAR IVAN	70.556,00
CARRASCO VILLEGAS JOSE ALADINO	69.239,00
TOTAL	393.440,36

Por decisión de la administración se procedió a cancelar una parte de las deudas a los socios mediante una dación de pago con la entrega de ciertos activos fijos lo que ha permitido las deudas de la empresa y dejarla con un saldo de \$393.440,36.

7. CAPITAL

El capital Social de la compañía es de 810,00 dólares y está constituido de la siguiente manera:

NOMBRE DE LOS SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO
LOPEZ PAREDES MARCO EDUARDO	135,00
MEDINA LLERENA EMILIANO ALFONSO	135,00
VALLADARES PAREDES JAIME ALFONSO	135,00
CUNALATA SILVA JORGE MANUEL	135,00
MONTAGUANO FIALLOS CESAR IVAN	135,00
CARRASCO VILLEGAS JOSE ALADINO	135,00
TOTAL	810,00

8. RESULTADOS

Como punto importante se procede a analizar el Estado de Pérdidas y Ganancias, a continuación se detallan los puntos más importantes:

- Ventas Netas \$12.678,58
- Costo de Ventas \$62.673.23
- Los gastos ascendieron a \$49.785,21
- Se obtuvo así una Perdida Contable de \$34.779,86



Ing. Amanda Morales
Contadora