

CARRILLO & VILLACRES C & V INGENIERIA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

CARRILLO & VILLACRES C & V INGENIERIA CIA. LTDA, es una Compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está en la ciudad de Quito, en la Calle José Joaquín de Olmedo Oe3-08 y Guayaquil. Su actividad principal es ASESORIA EN ASISTENCIA EMPRESARIAL Y ASISTENCIA DE GESTION.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de preparación

Los estados financieros (no consolidados) de CARRILLO & VILLACRES C & V INGENIERIA CIA. LTDA. Comprenden los estados (no consolidados) de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	2011	2012	DIFERENCIA
DISPONIBLE	586,25	7.450,67	-6.864,42
CAJA			-
CAJA	560,81	460,71	100,10
BANCOS			-
BANCO GUAYAQUIL	25,44	6.883,75	-6.858,31
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	0	106,21	-106,21

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CLIENTES	17983,58	14.264,29	3.719,29
CLIENTES POR COBRAR	17983,58	14.313,20	3.670,38
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-48,91	-48,91	-

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

ACTIVO FIJO TANGIBLE	4475,34	2.480,68
MUEBLES Y ENSERES		
MUEBLES DE OFICINA. VALOR DE COMPRA	648,22	648,22
MAQUINARIA Y EQUIPO		
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA. VALOR DE COMPRA	3313,96	3.313,96
EQUIPOS DE COMPUTACION		
EQUIPO DE CÓMPUTO. VALOR DE COMPRA	4795,82	4.795,82
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO		
DEPREC ACUM ACTIVOS TANGIBLES	-4282,66	-6.277,32

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

PROVEEDORES LOCALES

2344,02	1.034,47
---------	----------

Corresponde principalmente a Tecno mega que es nuestro principal proveedor

IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Activos por impuestos corrientes:

PAGOS X ANTICIPADOS	5007,43	3.709,39
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
RETENCION CLIENTES	3297,85	2.688,31
RETENCIONES IVA	1709,58	1.021,08

Pasivos por impuestos corrientes:

OBLIGACIONES	14848,16	25.112,88
CON LA ADM. TRIBUTARIA	9027,42	13.403,61
IVA POR PAGAR	2390,4	570,00
RETENCION FUENTE POR PAGAR	652,53	1.728,07
RET FTE IVA X PAGAR	810,23	2.074,59
RET FTE I.R. X PAGAR	5001,13	9.030,95
RETENCION FTE IMP RENTA EMPLEADOS	173,13	0,00

Aspectos Tributarios del C ó d i g o Org á n i c o de la Producci ó n

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulg ó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el C ó d i g o Org á n i c o de la Producci ó n, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducci ó n progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, as í tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2010, para la medici ó n del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañ í a utiliz ó una tasa de impuesto a la renta promedio del 23%.

Deduci ó n del 100% adicional para el cá l c u l o del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por “Medianas Empresas” .

La reducci ó n progresiva del porcentaje de retenci ó n en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Exoneraci ó n del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por cr é d i t o s otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este C ó d i g o.

Participaci ó n a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades l í q u i d a s.

PARTICIPACION UTILIDADES 15%	1082,99	6.277,40
------------------------------	---------	----------

PATRIMONIO

Capital Social

El capital social autorizado consiste de 400.00 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

RESULTADOS

RESULTADOS DEL EJERCICIO EN CURSO	7219,96	26.540,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
RESULTADO DEL EJERCICIO	7219,96	26.540,95

INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

Ingresos provenientes de la venta de Licencia Sismac, asistencia técnica y capacitaciones.

Total **141.851,26**

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	32.575,20
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.957,90
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.437,96
FONDOS DE RESERVA	2.713,54
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	33.809,65
ARRENDAMIENTO DE BINES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	6.270,00
SEGUROS Y REASEGUROS	473,06
SUMINISTROS Y MATERIALES	6.285,54
TRANSPORTE	102,25
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	258,65
GASTOS DE VIAJE	3.506,26
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	2.316,07
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	107,40
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	150,85
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	1.994,66
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS LOCALES	122,48
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	227,39
TOTAL	96.308,86

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía el marzo 01 del 2013.