

CONTEFERSA S A

RUC: 0791721342001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2013**

CONTEFERSA S.A

Notas a los Estados financieros Al 31 de diciembre del 2013

Información General y Entorno Económico de la Empresa.

CONTEFERSA S.A. - Tiene como actividad económica principal:

- INSTALACION MANTENIMIENTO DE REDES ELECTRICAS.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadrán diariamente, en sí no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 150,00 hasta USA 1200,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con muebles y enseres, vehículos, equipo de computación y software.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Se recomienda efectuar un registro de cada uno de los empleados, con la apertura de una ficha personal.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo. De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.

EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

Cálculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta

- En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.
- Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Costos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Estados Financieros.

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.
- Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Caja - Banco	1.457,91
CUENTAS POR COBRAR	
Relacionada	
no relacionado	21.205,40
OTRAS OBLIGA CORRIENTES	24.647,00
INVENTARIOS	
Inventario Mercaderías en Almacén	4.100,35
(-) Prov. Deterioro NIIF	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	11.189,59
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	3.192,73
OTROS ACTIVOS	
ACTIVO NO CORRIENTE	
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA	
Muebles y Enseres	338,39
EQUIPO DE COMPUTO	
Equipos de Computo	1.860,18
Dep. Equipos de Computo	
ACTIVOS BIOLOGICO	
VEHICULO	4.000,00
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DEPRECIACION ACUMULADA	1.589,98
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	
Proveedores	34.650,37
PRESTAMOS ACCIONISTAS	7.260,73
no relacionado	8.745,71
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO	2.128,30
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.621,76
OBLIG. EMIT CORRIENT	3.182,37
Provisiones Empleados	845,35
PASIVO NO CORRIENTE	
PATRIMONIO	
CAPITAL	
Capital	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	
RESULTADOS ACUMULADOS	
Utilidades Retenidas	4.105,34
Perdida del Ejercicio	
RESULTADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF.	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.061,64

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen **INSTALACIÓN MANTENIMIENTO DE REDES ELECTRICAS**, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos, arrojan cuentas por cobrar sobre las facturas de ventas a clientes, las propiedades planta y equipo, activos que posee **CONTEFERSA S.A** se refleja los pasivos a los créditos obtenidos por la banca y los proveedores .

NOTA N.03 ESTADO DE RESULTADO

RESULTADO ACTIVIDAD OPERATIVA	
Venta de Bienes	222.881,38
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	
Costo Productos Vendidos	189.801,51
GANANCIA DE VENTA	
15% trabajadores	1.621,76
Impuesto a la renta	2.128,30
Utilidad del Ejercicio	7.061,64

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de utilidad de \$ 7.061,64 utilidad después de participación a trabajadores, utilidad que se acumula para el año 2014.

NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	
VENTAS	222.881,38
CXC	21.205,40
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24.647,00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	9.640,55
CREDITO TRIBUTARIO IR	2.392,57
PROVEEDORES	34.650,37
PRESTAMOS ACCIONIST	6.057,30
OBLIGACIONES CORRIENTE	3.182,37
NO RELACIONADA	7.769,87
TOTAL COBRO CLIENTES	216.655,77
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS	
COSTO DE VENTAS	189.801,51
INVENTARIO	4.100,35
DEPRECIACIONES	1.419,99
PROVISIONES	682,12
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS	193.163,99
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	
GASTOS DE VENTA	22.268,17
GASTOS	3.750,06

TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		26.018,23
4 IMPUESTOS POR PAGAR		
IMP RENTA X P		1.405,99
PARTICIPACION TRABAJADORES		1.071,50
PARTICIPACION		
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO		2.477,49
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		48,96
METODO DIRECTO		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		216.655,77
EFFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO DE VENTAS	193.163,99	
GASTOS DE ADMINISTRACION	26.018,23	
IMPUESTOS	2.477,49	
		216.704,73
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		48,96
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
MUEBLES Y ENSERES	(338,39)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-338,39
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		48,96
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		338,39

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	387,35
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	1.845,26
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	1.457,91

En esta estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2013 de la comercializadora CONTEFERSA S.A.

NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

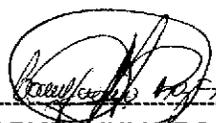
PATRIMONIO	
CAPITAL	
Capital	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	
RESULTADOS ACUMULADOS	
Utilidades Retenidas	4.105,34
Perdida del Ejercicio	
RESULTADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF.	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.061,64

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una., conformada por Loaiza Iturre Cristian Clodobeo con 400 acciones y Mendoza Rojas Albarracín Carmen Julia con 400 acciones.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de accionistas y su emisión ha sido autorizada el 31 de Marzo del 2014.



CARMEN JULIA ROJAS ALBARRACIN
C.C: 070263312
CONTEFERSA S.A.
RUC: 0791721342001
GERENTE GENERAL



MOROCHO TINOCO SALLY MARIBEL
RUC# 0703384941001
CONTADORA
REG.