

EMPRESAS CONSOLIDADAS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

7 **10101 EFECIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** Dic - 2012 Dic - 2013
Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sufitas a un riesgo

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica Caja General	10,670.15	10,670.15
	SubtotalCaja	10,670.15	10,670.15
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,670.15	10,670.15

7 **10102 ACTIVOS FINANCIEROS** Dic - 2012 Dic - 2013

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un diente a corto pla20, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas por Cobrar		
1010205	Clientes no Relacionados	30,554.15	-
1010502	Credito Tributario a favor e le empresa (I.R.)	-	4,618.02
1010203	Activos Financieros Mantenidos hasta el vencimiento	-	110,000.00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	30,554.15	114,618.02

9 **10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** Dic - 2012

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto <nrial 1 a dpnrpriación arumulada ps la dKtrihurióñ ^Ktpmátira rpl valnr rtpnrpriahlp a In lamn dp envida útil

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	551,861.71	551,861.71
1020102	Edificios	290,638.74	290,638.74
1020105	Muebles y Enseres		
1020109	s Vehículos y Equipos de Transportes	40,000.00	40,000.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	882,500.45	882,500.45
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y	(123,919.64)	(146,451.57)
	Total Depreciación Acumulada	(123,919.64)	(146,451.57)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	758,580.81	736,048.88

2 PASIVOS

Dic - 2012 Dic - 2013

En esta cuenta se registra el monto total de las deudas que mantiene la empresa y/o los cambios durante los dos ultimos años.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
201	Pasivo Corriente		
2010301	Cuentas y Documentos por pagar Locales	-	14.40
201	Pasivo No Corriente		
2020401	Cuentas y Documentos por pagar Diversas/Relacionadas	-	72,725.31
201	TOTAL PASIVOS	-	72,739.71

Dic - 2012 Dic - 2013

301 CAPITAL SOCIAL

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones segun escritura publica y/o los cambios durante los dos ultimos años.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito asignado		
	Perez Ochoa Carlos Alfonso	21.00	21.00
	Perez Ochoa Ivette Elizabeth	21.00	21.00
	Perez Ochoa Marco Antonio	21.00	21.00
	Perez Ochoa Mary Frances	21.00	21.00
	Union Comercial Industrial CA UCICA	1,916.00	1,916.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2,000.00	2,000.00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Comprende los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
302	Aportes futuras capitalizaciones	860.00	860.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	860.00	860.00

13 RESERVAS

Dic - 2012

Dic - 2013

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa -1 RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios-

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1,240.45	1,240.45
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	593,093.20	593,093.20
304	TOTAL RESERVAS	594,333.65	594,333.65

14 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Dic - 2012

Dic - 2013

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta. Propiedad y equipo. Activos intangibles y otros.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	297,695.22	293,821.69
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	297,695.22	293,821.69

RESULTADOS ACUMULADOS

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

15

Dic - 2012

Dic - 2013

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados		3,873.53
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(64,529.88)	(72,551.76)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(64,529.88)	(68,678.23)

16**307****RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Dic - 2012

Dic - 2013

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(8,021.88)	(11,207.77)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(8,021.88)	(11,207.77)

17**41****INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Dic - 2012

Dic - 2013

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	14,510.05	13,100.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14,510.05	13,100.00

19**5201****GASTOS DE ADMINISTRACION**

Dic - 2012

Dic - 2013

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función a continuación los gastos de Administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520220	Impuestos Contribuciones y otros	-	1,775.34
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	22,531.93	22,531.93
	Subtotal Gastos de Ventas	22,531.93	24,307.27

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Casillero Super		DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(8,021.88)	(11,207.77)
61				
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(8,021.88)	(11,207.77)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(8,021.88)	(11,207.77)

WILSON CABRERA
CONTADOR
REG. 020237