

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2013**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSULTFLEX CIA. LTDA. con número de RUC 1791705017001, fue constituida mediante escritura pública el 26 de julio de 1999.

El objeto de la compañía es la consultoría en los campos del desarrollo agrícola y rural, desarrollo en construcción industrial, medio ambiente, industria, población, turismo, desarrollo urbano.

El capital suscrito es de USD \$ 500,00 divididos en 500 participaciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	PARTICIPACIONES	VALOR
1705680005	CARRION ESTUPIÑAN LUIS EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	450	450
1702408145	SALINAS BATALLAS JOSE IGNACIO	ECUADOR	NACIONAL	50	50
					500

Su oficina está ubicada en la Av. Atahualpa OE1-198 y Av. 10 de Agosto en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2013 sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	CARGO	FEC. NOMB.	PER.
CARRION ESTUPIÑAN LUIS EDUARDO	GERENTE GENERAL	03/06/2013	2
SALINAS BATALLAS JOSE IGNACIO	PRESIDENTE	03/06/2013	2

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **CONSULTFLEX CIA. LTDA** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento

económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

CONSULTFLEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 150,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 200,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 110527,86.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2013 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

1.1.08.	Cuentas por cobrar a clientes		14541,37
110801	CLIENTES	14541,37	

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato.

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

2.1.18.	Cuentas por pagar proveedores	-154.492,88
---------	-------------------------------	-------------

6. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2013 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

CONSULTFLEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares)

2.1.08.	Impuesto renta retenido por pagar		-7.257,69
210801	RETENCION FUENTE 1%	-12,81	
210802	RETENCION FUENTE 2%	-227,59	
210803	RETENCION FUENTE 8%	-2.535,87	
210804	RETENCION FUENTE 10%	-4.481,42	
210805	RETENCION FUENTE 1 X 1000	0,00	
2.1.09.	IVA retenido por pagar		-7.092,46
210901	RETENCION IVA30%	-40,49	
210902	RETENCION IVA70%	-119,92	
210903	RETENCION IVA100%	-6.932,05	

7. DEUDAS CON EL IESE Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

2.1.02.	Beneficios sociales por pagar		-519,84
210201	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-122,34	
210202	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-397,50	
2.1.04.	Obligaciones corrientes con el IESE		-315,63
210401	APORTE PERSONAL POR PAGAR	-137,27	
210402	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	0,00	
210403	APORTE PATRONAL POR PAGAR	-178,36	

8. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas por las siguientes cuentas:

(Expresado en Dólares)

PATRIMONIO		-28.434,40
CAPITAL SOCIAL		
Capital acciones comunes y preferidas		-500,00
CAPITAL SUSCRITO	-500,00	
RESERVAS		
Reserva legal		-250,00
RESERVA LEGAL	-250,00	

CONSULTFLEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Otras reservas		-7.146,54
RESERVA CAPITAL	-7.146,54	
RESULTADOS		
Resultado presente del ejercicio		-6.174,17
RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.174,17	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		-14.363,69
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-25.111,59	
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.747,90	

9. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2013 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

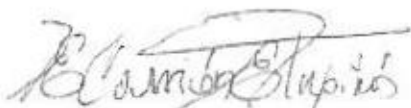
CONCILIACION TRIBUTARIA 2013			
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES			11.526,47
PARTICIPACION TRABAJADORES	15%		1.728,97
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES			9.797,50
GASTOS NO DEDUCIBLES			316,36
AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS			-
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA)			10.113,86
TARIFA IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES	22%		2.225,05
ANTICIPO PARA EL AÑO 2013			3.623,33
IMPUESTO MINIMO (ANTICIPO MAYOR AL IMPTO.RTA.CAUSADO)			3.623,33

10. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Ing. Eduardo Carrión Estupiñán
Gerente General
CONSULTFLEX CIA. LTDA



Lcda. Jenny Elizabeth Tandazo Chamba
Contadora