

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODO 2012

1. ANTECEDENTES

Compañía de Conexiones Conectar S.A. fue constituida en Agosto de 2002, con la aportación de capital de sus principales Accionistas de nacionalidad Ecuatoriana; con 2000 acciones a valor nominal, distribuida entre los siguientes accionistas:

ACCIONISTAS	TOTAL ACCIONES
1. Ontaneda Pinto Camilo Fernando	20
2. Ontaneda Pinto Isabel Cristina	20
3. Pinto Mancheno Isabel Cristina	1.960
TOTAL	US\$ 2.000,00

Esta sociedad fui constituida con el objetivo de ofrecer servicios de venta al por menor de vehículos automotores y actividades inmobiliarias. Estas actividades se han desarrollado de acuerdo a la normativa y legislación Ecuatoriana en el transcurso de los años de operación.

2. POLÍTICA CONTABLE

Los Estados Financieros Consolidados fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y contienen los movimientos relacionados a las actividades de la operación normal. Así mismo, los procesos contables se encuentran de acuerdo a los lineamientos establecidos por los organismos de control.

3. RESUMEN EJECUTIVO DE CUENTAS CONTABLES

3.1. Efectivo y Equivalentes

Compañía de Conexiones Conectar S.A. posee la descripción de Efectivo y sus equivalentes cuentas que son de manejo corriente y normal:

Efectivo	\$ 14.860,08
----------	--------------

3.2. Inversiones

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODO 2012

La Compañía de Conexiones Conectar S.A. mantiene operaciones de inversión que se presentan a valor razonable, de acuerdo a los libros contables de las Sociedades. Estas inversiones se encuentran representadas por:

SOCIEDAD	Participaciones	Capital
Tejidos Pintex S.A.	10.416.326	\$ 416.653.04
Sociedad Geralpina	124	\$ 124.00

3.3. Propiedad, Planta y Equipo

Dentro del grupo de Activos Corrientes a Diciembre del 2012 son los siguientes:

CUENTA	Monto USD \$
1. Terreno	\$ 79.343,00
2. Edificio	\$ 134.135,27
3. Vehículos	\$ 111.571,43

Dentro de Propiedad Planta y Equipo se ha aplicado los siguientes procedimientos:

- Sobre la base de la información histórica facilitada por el área contable se ha procedido a verificar que el saldo del costo de PPE sean los correctos a la fecha de análisis.
- Por etapa de transición y aplicación de NIIF, los registros y ajustes se realizan con cargo a Patrimonio. Con la estimación de vida útil y de costo del ítem se generan Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos.

1. TERRENO

Durante el proceso de análisis a las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo hemos observado, que la compañía es propietaria de dos lotes de terreno en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Puembo, lote rustico no. 1 valuado en USD \$ 46.508,00 y lote rústico no. 2 valuado en \$ 32.835,00 se referencia a la propiedad con el valor que consta como avalúo comercial según la clave catastral de la entidad de control municipal. Con el objeto de obtener el valor razonable en libros contables se aplicara la normativa Internacional que respalda la acción.

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODO 2012

2. EDIFICIO

El valor en libros del departamento ubicado en la Provincia de Azuay, en la calle Tres de Noviembre 2-451, lote 1-2. Según registros contables se encuentra expresado en miles de dólares con un valor menor a lo que consta en el avalúo comercial mantenido durante los últimos dos años; así mismo es el caso de una propiedad mantenida en el Radisson Hotel, Quito en calidad de copropietarios ubicado en la calle Luis Cordero.

Propiedad Calle Tres de Noviembre	USD \$ 86.510,29
Propiedad Radisson Hotel	USD \$ 46.058,91

Además se consideró que el periodo de vida útil para estos activos va a ser de 30 años bajo efecto NIIF.

3. VEHICULOS

El valor reflejado en libros por USD \$ 111.571,43 corresponde a la adquisición de dos automóviles registrados a valor comercial según reposan en documentos fuente. El valor de los bienes se mantendrá sin afectación tanto en su valor como en su vida útil.

3.4. Cuentas por Pagar

Dentro del grupo de pasivos, encontramos las cuentas:

Cuentas por Pagar Accionistas	USD \$ 358.903,89
-------------------------------	-------------------

1. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Corresponden a valores por concepto de Préstamos efectivos, que se encuentran debidamente registrados observando que son la acumulación de años anteriores y por montos considerables. No existe ningún acuerdo firmado entre las partes para estimar el pago de una tasa de interés por este concepto. El establecer una tabla de pagos periódicos es necesario para legalizar la obligatoriedad de pago ante los accionistas.

Este rubro corresponde a préstamos realizados para capital de trabajo. La cuenta muestra un valor real; por esta razón, se han revisado las políticas contables

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODO 2012

correspondientes a estos pasivos y se ha establecido que los cálculos aplicados al realizar los registros contables son adecuados y se enmarcaron en lo establecido por la norma.

3.5. Obligaciones Laborales

En base a lo establecido en la NIC 19 Beneficios a Empleados, se estimara la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio desde el primer día de ingreso del personal a generar producción, con el objetivo de legalizar las obligaciones patronales de la empresa y garantizar la estabilidad laboral en base a las leyes vigentes.

Se registrará el valor de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo al estudio Actuarial de un perito en el periodo 2012, pues la operación de la Compañía comenzó en el 2002, tomando este antecedente se indica que el único empleado bajo nomina es la Señora Gerente, y aplicar provisión por el periodo.

3.6. Obligaciones Fiscales

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuesto. La normativa Tributaria vigente en el país esta debidamente establecida en los procesos contables

3.7. Cuentas Patrimoniales

El detalle a Diciembre de 2013 es como se detalla a continuación:

▪ Capital Social	\$	2.000,00
▪ Reserva Legal	\$	1.000,00
▪ Utilidad Acumulada	\$	120.535,77
▪ Perdida Acumulada	\$	(7.905,07)
▪ Superávit por Revaluación	\$	205.648,27
▪ Adopción NIIF por primera vez	\$	(6.435,33)
▪ Pérdida del Ejercicio	\$	(1.394,33)

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODO 2012

CAPITAL SOCIAL.

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la última Escritura de Capital determinado 24 de Julio de 2002.

SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE ACTIVO

En esta se encuentra reflejada la revalorización efectuada al terreno ubicado en Puembo, esta revalorización según el respaldo en los archivos bajo adopción NIIF se lo efectuó en el periodo 2010; consecuentemente la cuenta de Superávit por Revalorización de Activo estará reflejando los ajustes de PPE. Además se hallara los movimientos por la revalorización de los departamentos de la ciudad de Cuenca y de la ciudad de Quito. Estos ajustes se revisaron en la etapa de Propiedad, Planta y Equipo.

Los rubros correspondientes a las reservas están establecidos de acuerdo a la normativa vigentes.

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la última Escritura de Capital determinado en octubre del año 2.000.

Los rubros correspondientes a las Reservas están establecidos de acuerdo a la normativa vigente.

Como se menciona en el párrafo 65 de la NIIF 1 "... tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los Estados Financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo a la capacidad de la entidad para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto..."

3. PANORAMA DE REVELACION

En análisis anual de gestión correspondiente al 2012, se estima que el panorama y de proyección de ventas para el próximo ejercicio 2013 sea aumentado en un 18% en comparación a la gestión de un trimestre.

La posición financiera se consolidara en aspectos de manejo financiero y económico, permitiendo a la administración plantear objetivos de ventas e índices de gestión.

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODO 2012

4. ENTORNO FISCAL

Impuestos a la Renta, Las compañías establecidas en Ecuador según la Ley de Régimen Tributario Interno están sujetas al impuesto sobre la renta vigente del 23% sobre las utilidades que se deciden distribuir entre los socios. En el periodo 2012 la empresa produjo un resultado antes de impuestos y participación impositiva por USD\$ 46.438,09

Participación de los trabajadores, La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula sobre los resultados individuales como un estimado o supuesto para poder observar el posible impuesto generado.