

CONSUELCI CIA. LTDA.

Consultora y Constructora Eléctrica Civil

RUC.: 0791738067001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

CONSUELCI C. LTDA. Tiene como actividad económica principal LA CONSTRUCCION DE TODO TIPO DE OBRAS DE INSTALACIONES ELECTRICAS Y TELEFONICAS.

- ✓ ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

CONSUELCI C. LTDA., según 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
- Conciliación del Estado de Situación Financiera
- Conciliación del Resultado Integral
- Conciliación del Patrimonio Neto
- Conciliación de Estado de Flujo de Efectivo

Dirección: Cda. La Aurora calle 2da. Este # 224-ef. Acacias y Sauces

Telf.: 093 081116 - 094 401207 - 095 101624

e-mail: consuelcic.ltada@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador

CONSUELICI CIA. LTDA.

Consultora y Constructora Eléctrica Civil

RUC.: 0791738067001

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NIIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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 reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

CUENTAS POR COBRAR.-Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de Consuelci C. Ltda., la política de crédito es de 30 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán provisiones de incobrables.

INVENTARIOS.- Los inventarios físicos se realizan mensualmente, y serán medidos al costo a la fecha de cierre de los Estados Financieros, la Compañía lleva sus inventarios en Excel, todavía no cuenta con un Software, se espera que en el futuro se pueda obtener uno.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- La compañía al momento solo cuenta con sus Equipos de Oficina y computación, y un Vehículo que fue adquirido en este período contable 2010.

CUENTAS POR PAGAR.- Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da de baja con cheque a treinta días plazo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.-Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

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

Dirección: Cdla. La Aurora calle 2da. Este # 224 el/ Acacias y Sauces

Telf.: 093 081116 - 094 401207 - 095 101624

e-mail: consuelcic.ltda@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador

CONSUELCI CIA. LTDA.

Consultora y Constructora Eléctrica Civil

RUC.: 0791738067001

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque
- Todas las compras deben tener factura con sus 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

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalente de Efectivo

* Caja y Bancos \$ 22,561.39

CUENTAS POR COBRAR- CLIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

Cientes \$ 26,546.54

(-) Provisión de cuentas Incobrables \$ 0,00

TOTAL

\$ 49,107.93

REALIZABLE

Inv. de Mercadería en Almacén \$ 36,468.66

Inv. de Suministros y Materiales \$ 455.60

Inv. De Herramientas \$ 14,359.60

Dirección: Cda. La Aurora calle 2da. Este # 224 el: Acacias y Sauces

Telf.: 093 081116 - 094 401207 - 095 101624

e-mail: consuelcic.ltada@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador

CONSUELCI CIA. LTDA.

Consultora y Constructora Eléctrica Civil

RUC.: 0791738067001

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario IVA	\$ 1,387.23
Crédito Tributario RENTA	\$ 1,703.16

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Resumen de los activos es el siguiente:

Equipo de Computación	\$ 3,443.03
Muebles y Enseres	\$ 1,960.00
Vehículo	\$ 29,990.00
Maquinaria y Equipo Inst.	\$ 820.00
(-) Depreciación	\$ 17,120.76

TOTAL	\$ 73,466.52

DIFERIDO (INTANGIBLE)

Marcas, Patentes	\$ 1,473.36

TOTAL	\$ 1,473.36

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

Obligaciones Emitidas a Corto Plazo	\$ 27,791.81
Proveedores de Mercadería	\$ 86,925.18

Dirección: Cdla. La Aurora calle 2da. Este # 224 e/. Acacias y Sauces

Telf.: 093 081116 - 094 401207 - 095 101624

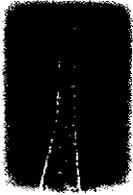
e-mail: consuelcic.ltda@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador

CONSUELCI CIA. LTDA.

Consultora y Constructora Eléctrica Civil

RUC.: 0791738067001



<i>Instituciones Financieras</i>	\$ 17,773.91
<i>Otras no Corrientes</i>	\$ 46,412.93
-----	-----
TOTAL	\$ 178,903.83

NOTAS:

a) Cuentas por Cobrar

Por las últimas ventas realizadas a crédito a un mes plazo.

b) Realizable- Inventario

Los inventarios de mercaderías no se efectuaron muchas compras.

c) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los proveedores de mercadería, Instituciones financieras a corto y largo plazo, provisiones, participación a trabajadores y cheques fechados.

d) Depreciación planta y equipo

Para este período ya se considera la depreciación de todos los rubros de propiedad planta y equipo, por el tiempo de uso.

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiende

INGRESOS

Ventas **\$ 205,541.87**

COSTOS **\$ 234,616.16**

Dirección: Cdla. La Aurora calle 2da. Este # 224-el. Acacias y Sauces

Telf.: 093 081116 - 094 401207 - 095 101624

e-mail: consuelcic.ltda@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador

CONSUELCI CIA. LTDA.

Consultora y Constructora Eléctrica Civil

RUC.: 0791738067001

<i>Inv. Inicial</i>	\$ 88,530.60
<i>Compra de Mercadería</i>	\$ 182,554.22
<i>Inv. Final de Prod. Terminado</i>	\$ 36,468.66

<i>Utilidad Bruta</i>	\$ - 29,074.29
<i>Menos Gastos Operacionales</i>	\$ -33,730.04
<i>Pérdida del Ejercicio</i>	\$ - 62,804.33

NOTAS:

a) Participación Trabajadores

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.

b) 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, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2012.

3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

POR EL METODO DIRECTO

<i>Ingresos por actividades de Operación</i>	\$ 205,541.87
<i>Pagos a Proveedores. y servicios</i>	\$ -210,011.64

Dirección: Cdla. La Aurora calle 2da. Este # 224 e/ Acacias y Sauces

Telf.: 093 081116 - 094 401207 - 095 101624

e-mail: consuelcic.ltda@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador

CONSUELCI CIA. LTDA.

Consultora y Constructora Eléctrica Civil

RUC.: 0791738067001

<i>Otras entradas de efectivo</i>	\$ 105,472.56
<i>Adq. De Prop. Planta y Equipo</i>	\$ - 40,827.27
<i>Incremento (Disminución) neto de efectivo</i>	\$ - 49,051.88
<i>Efectivo y sus Equiv. al Inicio del ejercicio</i>	\$ 11,437.75
<i>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Ejercicio</i>	\$ 22,561.39

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

<i>Saldo Inicial</i>	\$ 400.00
<i>Saldo Final</i>	\$ 400.00

APORTE DE SOCIOS PARA FUT. CAPITALIZACION

<i>Saldo Inicial</i>	\$ 00,00
<i>Saldo Final</i>	\$ 00,00

GANACIAS ACUMULADAS

<i>Saldo Inicial</i>	\$ 6,847.09
<i>Saldo Final</i>	\$ 6,847.09

RESULTADO ACUMULADO ADOPCION NIIF

<i>Saldo Inicial</i>	\$ 00,00
<i>Saldo Final</i>	\$ 00,00

GANANCIA DEL PERIODO

<i>Utilidad Neta del Ejercicio</i>	\$ -62,804.33
<i>Total del Patrimonio al Final del Ejercicio</i>	\$ -62,804.33

Dirección: Cdla. La Aurora calle 2da. Este # 224 e/. Acacias y Sauces

Telf.: 093 081116 - 094 401207 - 095 101624

e-mail: consuelcic.ltdda@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador

CONSUELCI CIA. LTDA.

Consultora y Constructora Eléctrica Civil

RUC.: 0791738067001

NOTAS:

a) Resultados Acumulados Adopción NIIFs

Se considera el valor de provisión Cuentas incobrables de los períodos 2010 y 2011.

NOTAS A LAS CONCILIACIONES DE NEC A NIIF DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a) *Para realizar la respectiva conciliación del Estado de Situación Financiera, se considera como Inicio del período de Transición el Balance Nec 2010 y como final del Período Balance Nec 2011; luego se procede a realizar los respectivos ajustes.*
- b) *En el Estado de Resultado Integral Final del Período de transición el ajuste por Provisión de cuentas incobrables se carga al gasto.*
- c) *Para la variación de flujo de efectivo, se considera los años 2010 y 2011.*
- d) *En el Estado de Cambios en el Patrimonio, para el inicio del período d transición se toma en cuenta el ajuste por cuenta incobrable 2010, y para el final del período de transición se considera el resultado acumulado, es decir el ajuste de cuentas incobrables 2010 y 2011.*

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 03 de Abril del 2013.


Ing. Máximo Arturo Pejeira Rambay

RUC# 0700872641001

CONTADOR

Dirección: Cdla. La Aurora calle 2da. Este # 224 e/. Acacias y Sauces

Telf.: 093 081116 - 094 401207 - 095 101624

e-mail: consuelcic.ltda@hotmail.com

Machala - El Oro - Ecuador