

# NACHIBAL INGENIEROS CONSULTORES Y ASOCIADOS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

## INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

*Nombre de la Compañía:* NACHIBAL INGENIEROS CONSULTORES Y ASOCIADOS CIA.  
LTDA.

*Expediente:* 97567

*Nombre del Representante Legal:* MARYURI DEL ROSARIO VITONERA GASTIABUR

*Fecha de Constitución:* 19 DE AGOSTO/2009

*REG.MERCANTIL:* 1023 19 DE AGOSTO DEL 2009

*Domicilio legal:* MACHALA

*Dirección:* JUAN MONTALVO ENTRE ARIZAGA Y PICHINCHA

*Lugar donde opera la Compañía:* MACHALA

*Actividad Principal:* PLANIFICACION Y EJECUCION DE OBRAS CIVILES

*Correo Electrónico:* Servicioscontables\_intenip@hotmail.com

*Teléfono:* 0986035634

*MONEDA:* DÓLAR

FECHA DE APROV. DEL 25 DE MARZO DEL 2013  
BALANCE

## 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) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

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.

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

**ANTECEDENTES:**

*NACHIBAL INGENIEROS CONSULTORES Y ASOCIADOS CIA. LTDA., tiene como actividad económica principal la Planificación y Ejecución de Obras Civiles dentro y fuera de la ciudad de Machala.*

*ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.*

*NACHIBAL INGENIEROS CONSULTORES Y ASOCIADOS CIA. LTDA. es un compañía creada en el año 2009 por lo tanto 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*

*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 de la aportación de socio y de la cuenta por cobrar que se mantenía en el año 2011*

**CUENTAS POR COBRAR.-** *Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros En el Caso de NACHIBAL, la política de crédito es de 30 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán e implementarán análisis periódicos de recuperabilidad de cada uno de los créditos, en este caso se analizara para el nuevo año el porcentaje de incobrables para hacer la provisión respectiva. en el año 2012 no se registra cuentas por cobrar.*

**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.*

**CUENTAS POR PAGAR.-** *Por tratarse de pocos proveedores no se necesita incrementar ningún otro control, los pagos se los hace en efectivo o cheques registran diariamente o cuando se hacen pedidos, los socios prestan.*

**BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** *En la actualidad se trabaja con una empleada por tener pequeñas actividades*

**COSTOS.-** *En este caso el costo es el precio de compra de los materiales para la planificación y ejecución de las obras y a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas, estos costos pueden medirse con fiabilidad.*

*La Compañía lleva 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*

- 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

\$ 504.12

Nota 1: año 2011 según niif para pymes sección # 22 se realizó un asiento de ingreso a caja con aportación de socios

DETALLE	DEBE	HABER
CAJA	30,00	
APORTACION A FUT. CAP. SOCIOS		30,00

Nota 2

REALIZABLE

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

Inv. de Mercadería .en Almacén

\$ 6.050,00

CUENTAS POR PAGAR

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

CXP SOCIOS

\$ 5.981.29

Provisiones y participación trabajadores

\$ 76.30

TOTAL PASIVO

-----  
\$ 6.057.59

**PROVISIONES**

DETALLE		DEBE	HABER
GASTO DE PROVISIONES		253,00	
	DECIMO III		22,00
	DECIMO IV		220,00
	VACACIONES		11,00

*Se realizó un ajuste provisiones*

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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

**INGRESOS**

<i>Ventas Tarifa Doce</i>	<i>\$ 3.800.00</i>
<i>Otros Ingresos operacionales</i>	<i>\$ 4.900.00</i>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 8.700.00</b>
<b>COSTO Y GASTOS</b>	<b>\$ 8.611.07</b>
<i>Utilidad Bruta</i>	<i>\$ 88.93</i>
<i>Menos 15% Trabajadores</i>	<i>\$ 13.34</i>
<i>Utilidad antes Impuesto a la renta</i>	<i>\$ 75.59</i>
<i>% Imp. A la Renta</i>	<i>\$ 59.06</i>

*LRTI Anticipo mayor a impuesto causado es*

*El anticipo.*

Nota 3: año2011 según niif para pymes sección # 22 se realizo un asiento de aportación de socios dándole de baja a las cuenta por pagar de accionista

**APORTACION CAPITAL**

VALOR	VALOR NIFF	AJUSTE
50,00	-	50,00

DETALLE	DEBE	HABER
POR PAGAR A ACCIONISTAS	50,00	
APORTACION A CAPITAL		50,00

<b>CAPITAL</b>	<b>\$ 400.00</b>
<b>APORTACION DE SOCIOS</b>	<b>\$ 80.00</b>
<b>ADOPCION PRIMERA VEZ</b>	<b>\$363.00</b>

Nota 4: año2011 según niif para pymes sección # 35 se realizo un asiento de aportación de socios dándole de baja a las cuenta por pagar de accionista

**PATENTE**

VALOR	VALOR NIFF	AJUSTE
30,00	-	30,00

DETALLE	DEBE	HABER
GASTO DE PATENTE	30,00	
IMPUESTOS X PAGAR		30,00

*Se realizó un ajuste patente no pagada*

Utilidad Neta del ejercicio

\$ 16.53

NOTAS: como se puede observar la utilidad es mínima, cabe indicar para el 2013 habrá mas ingreso por contratos de obra

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

POR EL METODO DIRECTO

Ingresos por actividades de Operación	\$ 9.100.00
Pagos a Proveedores. y servicios	\$ (8.621.00)
Otros pagos actividad Operación	\$ ( 4.88)
Flujo e Actividad d Operación	\$ 474.12

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial	\$ 400.00
Adopción NIIF	- \$ 283.00
Adopcion Niif	\$ 363.00
Final	\$ 480.00

a) Impuesto a la Renta

*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 23% sobre su base imponible para el año 2012, pero al pagar el anticipo se refleja en el año es mayor al impuesto el impuesto vendrá ser el anticipo pagado*

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 25 de marzo del 2013*



*Ing. Martha Beltrán Roman*

RUC# 0702441312001

CONTADORA



*Ing. Maryuri Vitonera*

C.C. #0702365842

GERENTE