COMPAÑÍA NACHIBAL INGENIEROS CONSULTORES Y ASOCIADOS CIA. LTDA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

NACHIBAL INGENIEROS CONSULTORES Y ASOCIADOS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía:	NACHIBAL INGENIEROS CONSULTORES Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
Expediente:	
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 Aprobación del Balance	

BASES DE PRESENTACION

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2013, 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.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): Los financieros emitidos al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados sobre la base a las , sin considerar el periodo de transición por haberse constituido e iniciado sus actividades, fuera del plazo establecido para su aplicación.

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 Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Repartición de Utilidades Trabajadores

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

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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 NACHIBAL, la política de crédito es de 90 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 .

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 no tiene activos de valor considerable, al momento solo cuenta con sus Equipos de Oficina, y esto se debe también a que es una empresa nueva casi dos años de creación.

CUENTAS POR PAGAR.- Por tratase de pocos proveedores no se necesita incrementar ningún otro control, estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da de baja con cheque a treinta días plazo, con el control existente se continuara.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Se requerirá de manera anual los correspondientes informes actuariales para la estimación de la provisión anual de desahucio y jubilación patronal, conforme a la ley.

IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS.- Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.

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
- Se están provisionando de forma mensual los Beneficios Sociales.
- 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

REALIZABLE	
Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:	
CUENTAS POR PAGAR	
Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:	
Obligaciones con Instituciones Financieras	6897.46
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	47.29

CUENTAS POR PAGAR.- Por tratase de pocos proveedores no se necesita incrementar ningún otro control, estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da de baja con cheque a treinta días plazo, con el control existente se continuara.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Se requerirá de manera anual los correspondientes informes actuariales para la estimación de la provisión anual de desahucio y jubilación patronal, conforme a la ley.

IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS.- Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.

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
- Se están provisionando de forma mensual los Beneficios Sociales.
- 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

REALIZABLE	
Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:	
CUENTAS POR PAGAR	
Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:	
Obligaciones con Instituciones Financieras	6897.46
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	47.29

Notas a los Estados Financieros:

Realizable- Inventario

Los inventarios de mercadería es mínimo por cuanto la empresa es nueva en sus actividades

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los proveedores de mercadería y las provisiones y retenciones y participación trabajadores.

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2013 es el Siguiente

INGRESOS		
Venta Tarifa 12%	1119,75	
VENTAS		1119.75
Otros Ingresos	3546,00	3546,00
Inv. Inicial		6050,00
Compra de Mercadería		1652,74
Inv. Final de Prod. Terminado		7700,00
Utilidad Bruta		
Menos Gastos Operacionales		4347,74
Otros		2,74
Utilidad antes de Imp. Renta		315,27
24% Impuesto a la Renta		47,29
Utilidad Neta del Ejercicio		267,98

NOTAS: como se puede observar la utilidad es mínima, pero es el resultado de un mes de trabajo

3) **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 POR EL METODO DIRECTO**

NACHIBAL S.A.

RUC 0791739829001

FLUJO DE EFECTIVO 2013

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		
VENTAS	**1.119,75**	
OTROS INGRESOS	3.546,00	
cxp relacionado	(62,96)	
cxp accionista	916,17	
cxp no relacionado	70,00	
TOTAL COBRO CLIENTES		**5.588,96**
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS	(2,74)	
AUMENTO DE INVENTARIOS	(1.650,00)	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		**(1.652,74)**
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		
GASTOS	(4.474,29)	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS		**(4.474,29)**
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
4 IMPUESTOS POR PAGAR		
Participación a trabajadores	33,96	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO		**33,96**
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	(504,11)	
METODO DIRECTO		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	5.588,96	
EFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO DE VENTAS	(1.652,74)	
GASTOS DE VENTAS	(4.474,29)	
IMPUESTO POR PAGAR	33,96	
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO	(6.093,07)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**(504,11)**
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		

COMPRA PROGRAMAS	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Utilidades	(0,01)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIAM	(0,01)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(504,11)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(0,01)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	(504,12)
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	504,12
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	-

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	
Capital Suscrito asignado	400,00
RESERVAS	
Reserva Legal	80,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	16,53
Utilidad Neta del Ejercicio	188,72
Total del Patrimonio al Final del Ejercicio	685,25

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, en este caso no se hace provisión por cuanto la empresa empezó a laborar en Diciembre y en enero /201 se contrata personal

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 24% sobre su base imponible para el año 2013

Reserva Legal

La ley de Compañías del Ecuador, establece una aprobación obligatoria no menor del 10% de la Utilidad anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 09 de Abril del 2014

MARYURI DEL ROSARIO VITONERA
GERENTE GENERAL

Ing. Martha Beltrán Roman
RUC# 0702441312001
CONTADORA