

CONSUGRAL CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CONSUGRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

2

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE CADA AÑO

(en dólares americanos)

ACTIVO	2011	2012	Variación 12/11	NOTAS
ACTIVO CORRIENTE	\$132.33	\$28,898.91	\$28,766.58	
Efectivo	\$82.45	\$1,050.28	\$967.83	NOTA 1
Prestamo a Empleados		\$2,500.00	\$2,500.00	NOTA 2
C.T IVA	\$49.88	\$598.46	\$548.58	NOTA 3
Anticipo de Proveedores		\$22,775.00	\$22,775.00	NOTA 4
Seguros Anticipado		\$283.89	\$283.89	
Otros Pagados por anticipado		\$1,691.28	\$1,691.28	NOTA 5
ACTIVO FIJO	\$251.48	\$2,294.77	\$2,043.29	
Equipo de Computación	\$348.21	\$2,567.63	\$2,219.42	NOTA 6
Depreciación Acumulada	-\$96.73	-\$272.86	-\$176.13	
TOTAL INVERSIÓN	\$383.81	\$31,193.68	\$30,809.87	
PASIVO	2010	2010	Variación	
PASIVO CORRIENTE	\$177.04	\$30,760.95	\$30,583.91	NOTA 7
Proveedores No Relacionados		\$455.88	\$455.88	
otras cuentas por pagar IESS	\$177.04	\$188.70	\$11.66	
Anticipo de Clientes		\$23,700.00	\$23,700.00	
IVA cob x pagar		\$801.08	\$801.08	
Retenciones en la Fuente IVA		\$386.66	\$386.66	
Retenciones en la Fuente Renta		\$322.69	\$322.69	
Imp Rta del Ejercicio		\$2,090.62	\$2,090.62	
Participacion Trabajadores		\$2,132.12	\$2,132.12	
Beneficios de ley por pagar		\$683.20	\$683.20	
PASIVO A LARGO PLAZO	\$9,065.43	\$0.00	-\$9,065.43	
Cuentas por pagar socio L/P	\$9,065.43	\$0.00	-\$9,065.43	NOTA 8
TOTAL PASIVO	\$9,242.47	\$30,760.95	\$21,518.48	
PATRIMONIO				
Capital	\$400.00	\$400.00	\$0.00	NOTA 10
Reserva Legal		\$464.57	\$464.57	NOTA 11
Resultados Ejercicios Anteriores		-\$9,258.66	-\$9,258.66	
Resultado 2011	-\$9,258.66		\$9,258.66	
Resultado 2012	\$0.00	\$8,826.82	\$8,826.82	NOTA 11
Total Patrimonio	-\$8,858.66	\$432.73	\$9,291.39	
TOTAL FINANCIAMIENTO	\$383.81	\$31,193.68	\$30,809.87	

CONSUGRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

3

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE CADA AÑO

(en dólares americanos)

INGRESOS	2011	2012	Variación 12/11	
Ventas netas por servicios	\$0.00	\$35,000.00	\$35,000.00	NOTA 12
TOTAL INGRESOS	\$0.00	\$35,000.00	\$35,000.00	
UTILIDAD BUTA	\$0.00	\$35,000.00	\$35,000.00	
GASTOS	\$9,258.66	\$20,785.87	\$11,527.21	NOTA 13
Sueldos y salarios	\$7,379.52	\$10,532.88	\$3,153.36	
Beneficios		\$1,169.76	\$1,169.76	
Aportes IESS	\$1,662.95	\$1,670.16	\$7.21	
Honorarios profesionales y dietas	\$52.00	\$5,077.77	\$5,025.77	
Mantenimiento y reparaciones		\$134.96	\$134.96	
Combustibles		\$242.17	\$242.17	
Suministros y Materiales		\$235.10	\$235.10	
movilización y gastos de viaje		\$498.56	\$498.56	
Iva cargado al gasto		\$76.69	\$76.69	
Gastos de Gestión		\$47.66	\$47.66	
Impuestos y contribuciones		\$80.12	\$80.12	
Seguros y Reaseguros		\$560.36	\$560.36	
Depreciaciones	\$96.73	\$176.13	\$79.40	
Pago por otros servicios	\$67.46	\$283.55	\$216.09	
(Pérdida) Utilidad Operativa	-\$9,258.66	\$14,214.13	\$23,472.79	
(PERDIDA) UTILIDAD NETA	-\$9,258.66	\$14,214.13	\$23,472.79	
Gastos no deducibles		\$51.11	\$51.11	
15% trabajadores		\$2,132.12	\$2,132.12	
Base Imponible		\$12,133.12		
			\$0.00	
Utilidad Gravable		\$12,133.12	\$12,133.12	
Impuesto a la Renta Causado		\$2,790.62	\$2,790.62	
Retenciones del ejercicio		\$700.00	\$700.00	
Pago de impuestos	\$0.00	\$2,090.62	\$2,090.62	NOTA 14

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

CONSUGRAL CIA. LTDA. Fue constituida el 8 de Febrero de 2011, en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador como compañía limitada; su objeto social entre los principales:

Suministrar servicios de Consultoría, asesoría y capacitación a personas naturales y jurídicas en las áreas de:

- Gerencia y gestión general
- Fortalecimiento territorial
- Ordenamiento territorial
- Diseño, ejecución y evaluación de proyectos
- Planificación estratégica
- Investigación económica, social, cultural y de estadística
- Comunicación popular y cultural
- Fortalecimiento institucional; estudios y facilitación de mercados;
- Desarrollo de marca y comunicación
- Estudios de opinión pública y sus similares
- Evaluación y auditoría financiera y de procesos
- Recuperación de cartera vencida
- Agricultura, ganadera, silvicultura, pesca, caza y todas las ciencias de orden similar
- Turismo y hotelería
- Productividad y valor agregado; medio ambiente y ecología
- Clima laboral y liderazgo
- Informática; catastro y su levantamiento;
- Sistemas de información gerencial.
- Todas las actividades que se deriven de estos servicios.

Para cumplir con su objeto social, la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

El Compañía funciona en la Calle Benedicto XV 1-53 y Pio XII en la ciudad de Cuenca.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF’s, y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

Flujo de efectivo.- Los flujos por “actividades de operación” incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellas inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades.

1. CAJA-BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, están conformados de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Efectivo	\$82.45	\$1,008.38
Banco de Guayaquil		\$41.90
Total Caja Bancos	\$82.45	\$1,050.28

La cuenta Caja Bancos está constituida por el efectivo del cual disponemos para realizar gestiones con los consultores y el saldo que registra en la cuenta del Banco de Guayaquil al final del periodo.

2. Préstamos Empleados:

A solicitud del personal y por motivos de salud plenamente justificados se autoriza el desembolso por la cantidad de \$ 2.500,00 a ser reintegrados en un corto plazo.

3. CREDITO TRIBUTARIO IVA

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Crédito Tributario IVA	\$49.88	\$598.46

Respecto al 2011 la cuenta por Crédito Tributario presenta un incremento, por la adquisición de bienes en especial por la importación del Equipo de Computación, es importante mencionar que la facturación de ingresos se realizó en noviembre y por ello no se pudo compensar este crédito tributario.

4. ANTICIPO PROVEEDORES

Entregado a los consultores para el inicio de sus actividades del nuevo contrato, la cantidad desembolsada es de \$22.775,00 sabiendo que al término de sus actividades nos emitirán los respectivos comprobantes de venta.

5. OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

	<u>2012</u>
Anticipo de Proveedores	\$22,775.00
Seguros Anticipado	\$283.89
Otros Pagados por anticipado	\$1,691.28
Total Otros Activos Corrientes	\$ 24,750.17

6. EQUIPOS DE COMPUTACION

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene dentro de activos fijos el siguiente detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Maquina NXT Respense Card	-	2,109.42
Equipo Computación y Sotfware	348.21	458.21
(-) Depreciación Acumulada Activo	(96.73)	(272.86)
Total Activo Fijo	251.48	2,294.77

La fecha de adquisición de la Maquina NXT Response Card se la realizó el 1 de diciembre mediante una importación La depreciación se le realiza mediante el Método de Línea Recta.

7. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012, están compuestas con las siguientes cuentas:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Cuentas y Documentos por Pagar	-	455.88
Con la Administración Tributaria		1,510.43
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		2,090.62
Con el IESS	177.04	188.70
Por Beneficios de Ley a empleados		683.20
Participación Trabajadores del Ejercicio		2,132.12
Total Otras Obligaciones Corrientes	177.04	6,605.07
Anticipo Clientes		23,700.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	177.04	30,760.95

La cuenta Con la Administración Tributaria, engloba saldos de IVA pendiente de pago, Retenciones en la fuente e IVA todas pendientes de pago al finalizar el ejercicio fiscal.

Con respecto a la Cuenta Anticipo de clientes, la cantidad de \$23.700,00 se acredita a la cuenta del Banco de Guayaquil con fecha 27 de junio de 2012 por parte de la Ilustre Municipalidad de Cuenca

8. PASIVO A LARGO PLAZO

	<u>2011</u> (US dólares)	<u>2012</u>
Cuentas por pagar socio L/P	9,065.43	-

El pasivo a Largo plazo que mantenía la empresa en el año 2011, fue cancelado a su acreedor No existiendo saldo por pagar al cierre el ejercicio 2012.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 400, dividido en cuatrocientas participaciones nominativas de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No.</u> <u>Cedula Identidad</u>	<u>%</u> <u>participación</u>	<u>(US dólares)</u>
MARTINEZ CORONEL JHON PATRICIO	0912536083	95 %	380,00
MARTINEZ CORONEL JORGE VINICIO	0913537189	5 %	20,00
Total		<u>100%</u>	<u>400,00</u>

10. RESERVA LEGAL

La reserva legal de la compañía se desprende en un porcentaje de 5% de la utilidad del Ejercicio 2012

Utilidad antes de Reserva	9,291.39
Reserva Legal 5%	464.57
Utilidad a Distribuir	8,826.82

7. RESULTADOS

	<u>2011</u> (US dólares)	<u>2012</u>
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(9,258.66)	8,826.82

El resultado del ejercicio económico 2012 se presenta favorable a comparación del año 2011, recalcando que en el año 2011 no existieron ingresos.

12. INGRESOS

Los ingresos durante el año 2012, se realizaron por un valor de \$ 35.000,00 por servicios prestados de consultoría con el Sector Público específicamente con la Empresa Pública Municipal de Desarrollo Económico

13. GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como se detalla a continuación y son originados por el giro normal de la compañía:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	(US dólares)	
Gastos de Venta		17,988.44
Gastos de Administración	<u>9,258.66</u>	<u>2,737.43</u>
TOTAL	9,258.66	20,725.87

El concepto de cada grupo, tanto por el Grupo de Gastos de Venta como de Administración se encuentra descrito en los Estados Financieros.

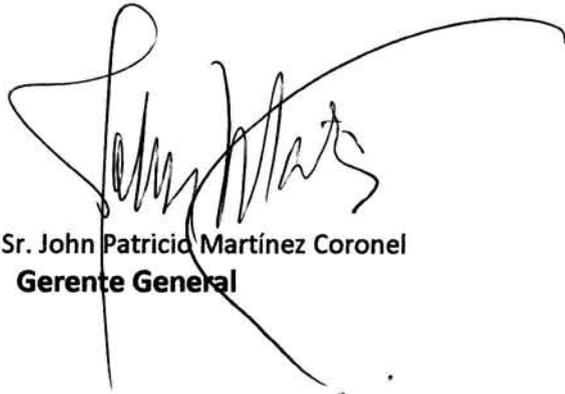
14. IMPUESTO CAUSADO Y VALOR DE IMPUESTO A PAGAR

BASE DE CALCULO	
Utilidad Contable	14,214.13
(-) Participación de Trabajadores 15%	(2,132.12)
(+) Gastos no deducibles	<u>51.11</u>
Base Gravada del Impuesto a la Renta	\$ 12,133.12
Tarifa sociedades 23% Imp. Renta	<u>\$ 2,790.62</u>
Retenciones del Ejercicio	(700.00)
Impuesto Renta del Ejercicio por Pagar	<u>2,090.62</u>

La liquidación del impuesto se realizó una vez elaborada la respectiva conciliación tributaria, descontando la participación de trabajadores y adicionando los gastos no deducibles y finalmente restando las retenciones efectuadas.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el enero 1 de 2012 y diciembre 31 del 2012, la Administración considera que no existen a mas de los ya mencionados en la notas explicativas ya detalladas, eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2012.



Sr. John Patricio Martínez Coronel
Gerente General



CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora