

CONSUGRAL CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>		(US dólares)
ACTIVOS		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	607,91
Cuentas por cobrar	3	3.762,32
Anticipos Proveedores	4	20.114,44
Activo Fijo	5	<u>1.512,89</u>
TOTAL ACTIVO		<u>25.997,56</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
PASIVOS		
Cuentas y documentos por pagar proveedores		3.526,58
Obligaciones con instituciones financieras locales		1.209,15
Otras cuentas y documentos por pagar		5.070,59
Impuesto a la renta por pagar		996,80
Participación a Trabajadores		507,20
Anticipos Clientes		<u>21204,00</u>
TOTAL PASIVO		<u>32.514,32</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	6	400,00
Reserva Legal		464,57
Resultados acumulados		(9.258,66)
Resultados del ejercicio		<u>1.877,36</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>-6.516,76</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>25.997,56</u>

Ver notas a los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTERGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)
INGRESOS	7	
Ventas netas		46.244,54
Rendimientos financieros		57,62
Total ingresos		<u>46.302,16</u>
GASTOS	8	
Gastos de ventas		15.640,21
Gastos de administración		<u>27.280,62</u>
Total gastos Operacionales		<u>42.920,83</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y OTROS		3.381,33
Participación de Trabajadores 15%		507,20
Impuesto a la Renta causado 22%		996,80
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>1.877,33</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONSUGRAL CIA LTDA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SALDOS

BALANCE

(En US\$)

**INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO
Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO
DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO**

-442.37

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS
EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

7175.3

Clases de cobros por actividades de operación

50274.03

Cobros procedentes de las ventas de bienes y
prestación de servicios

46244.54

Cobros procedentes de primas y prestaciones,
anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas

57.62

Otros cobros por actividades de operación

3971.87

Clases de pagos por actividades de operación

-43098.73

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y
servicios

-19781.73

Pagos a y por cuenta de los empleados

-23317

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS
EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

0

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS
EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

-7617.67

Dividendos pagados

-8826.82

Otras entradas (salidas) de efectivo

1209.15

**EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO
SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO**

0

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y
EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

-442.37

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO
DEL PERIODO**

1050.28

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL
PERIODO**

607.91

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A

TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

3,381.33

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

781.88

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

781.88

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

3012.09

(Incremento) disminución en otras cuentas por
cobrar

-663.86

(Incremento) disminución en anticipos de
proveedores

4635.73

Incremento (disminución) en cuentas por pagar
comerciales

3076.63

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

2682.33

Incremento (disminución) en beneficios empleados

-4222.74

Incremento (disminución) en anticipos de clientes

-2496

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados
en) actividades de operación

7,175.30

NOTA 9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CONSUGRAL CIA LTDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS IN		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400	0	0	464,57	0	0	-9258,7	0	0	3381,33	0	-5012,76
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	0	464,57	0	0	-9258,7	0	0	0	0	-8394,09
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400 P	P		464,57 P	P		-9258,7 D	D		P	N	-8394,09
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3381,33	0	3381,33
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										3381,33 N		3381,33

Ver notas a los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. 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.

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, 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 22% para sociedades.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Caja	558,50
Bancos	<u>49,41</u>
Total	<u>607,21</u>

La cuenta caja corresponde a efectivo generado por cobro a los clientes.

La cuenta bancos está compuesta por depósitos a la vista mantenidos en el Banco de Guayaquil.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, está constituido por saldo pendiente de cobro el mes de diciembre 2013

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Crédito Tributario Renta	926,04
Crédito Tributario IVA	1.076,28
Préstamo de Empleados	1.760,00
Total	<u>3.762,92</u>

4. ANTICIPOS PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestas por anticipo a los consultores, como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Bermeo Jaime	4.891,24
Murgueytio Jaime	16.223,20
Total	<u>21.114,44</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, está compuesto como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Equipo de computación y Software	2.567,63
(-) Depreciación Acumulada	(1.054,74)
Total	<u>1.512,89</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 920, dividido en novecientas veinte acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No. Cedula Identidad</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>

7. INGRESOS

Los ingresos durante el año 2013 por un valor de US\$ 46.302.16, corresponde a la prestación de servicios de consultoría con el Sector Público y Privado y Rendimientos financieros.

INGRESOS	2013 (US dólares)
CREDIMETRICA S.A	1,408.04
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON CUENCA	39,500.00
VINUEZA LUCIA CIA. LTDA	<u>5,336.50</u>
TOTAL	<u>46,244.54</u>
Intereses por Rendimientos Financieros	57.62
TOTAL DE INGRESOS	<u>46,302.16</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

8. GASTOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

GASTOS OPERACIONALES

Sueldos y Salarios	17,998.84
Aportes a la Seguridad Social incluye Fondos de Reserva	3557.55
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1,575.38
Honorarios Profesionales comisiones y dietas	9526.21
Mantenimiento y Reparaciones	764.95
Comisiones	19.48
Combustibles	557.08
Seguros y reaseguros	1259.3
Transporte	1490.68
Gastos de Gestión	555.83
Gastos de Viaje	1681
Telecomunicaciones	37.86
Notarios y Registradores de la Propiedad	17.54
Impuestos, Contribuciones y Otros	266.69
Depreciaciones	781.88
Otros Gastos	2677.38
TOTAL	42,767.65

GASTOS FINANCIEROS

Intereses	0.32
Comisiones	44.24
Otros Gastos Financieros	108.62
TOTAL	153.18

TOTAL DE GASTOS 42,920.83

Del total de gastos, el 71.45% corresponde a Gastos de Ventas, el 28.19% a Gastos Administrativos y el 0.36% a los Gastos Financieros.

Los registros de ajustes por Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta se contabilizarán de inmediato.

9. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los pagos realizados en este periodo, han sido más representativas por actividades de operación, como proveedores, empleados, entidades financieras y con la administración tributaria.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

10. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La estructura del patrimonio de CONSUGRAL CIA LTDA. está conformada por el capital, el cual no ha tenido ni incrementos ni disminuciones, dentro de los resultados acumulados se presenta una pérdida acumulada de años anteriores por \$ 9.258,70 y los resultados del ejercicio actual determinan una ganancia de \$ 3.381.33, estos componentes se consolidan y generan una recuperación en el total del Patrimonio.

11. EVENTOS POSTERIORES

Entre enero 1 y diciembre 31 del 2013, la Administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2013.



Sr. John Patricio Martínez Coronel
Gerente General



CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora