

RALIMEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

## NOTA 1. - RESUMEN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES FINANCIERAS (NIIF)

### a) Bases para la preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros fueron preparados en dólares de los Estados Unidos de América, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. La entidad también ha considerado los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de acuerdo con NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las partidas adicionales, encabezados y subtotales se presentan por separado en el estado de situación financiera cuando tal presentación será relevante para el entendimiento de la situación financiera de la entidad. El juicio usado se basa en la revelación de la naturaleza y liquidez de los activos, la función de los activos dentro de la entidad así como también los montos, naturaleza y plazos. Los estados financieros están presentados activos corrientes y no corrientes y pasivos corrientes y no corrientes como clasificaciones separadas en el estado de situación financiera.

### b) Otras cuentas por cobrar

Registra principalmente la cuenta por cobrar al municipio de Quito por los servicios de limpieza prestados en el mes de diciembre del 2011 por un valor de USD. 6407,62.

### c) Cuentas por cobrar socio

Cuenta pendiente de cobro a los socios por el aporte de capital. Para poder constituir la empresa cada socio realizó de forma individual un préstamo a la cooperativa. Dicha deuda fue asumida por la empresa.

### d) Activos Fijos

Para iniciar las actividades de la empresa se adquirió maquinaria. Dicha maquinaria se muestra al costo de adquisición menos su depreciación acumulada.

### e) Egresos

Son reconocidos en el periodo que se devengan y los gastos que se efectuaron corresponden a sueldos, beneficios sociales, servicios de contabilidad, uniformes, impresión de facturas y retenciones, intereses pagados, comisiones bancarias y gastos navideños.

## **f) Ingresos**

Corresponde a los pagos realizados por el Municipio de Quito por los días trabajados del mes de mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2011.

## **NOTA 2. - DISPONIBILIDADES**

Al 31 de diciembre del 2011, representa básicamente el saldo de recursos monetarios mantenidos en dos instituciones financieras.

COOPERATIVA FOND VIDA USD.	2,86
BANCO SUDAMERICANO	USD. 2.083,84

En dichas cuentas se ha registrado las firmas del Gerente General y de la Presidenta como firmas conjuntas.

## **NOTA 3.- DEUDA PUBLICA FINANCIERA**

La siguiente es la composición al 31 de diciembre 2011 en dólares estadounidenses:

RETENCIONES DE IVA	431,29
RETENCIONES EN LA FUENTE	919,53

## **NOTA 4. - CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES**

Es una cuenta por pagar al Gerente General ya que en el mes de diciembre 2011. El Sr. Enrique Bilbao prestó a la empresa USD. 129,60 para poder realizar pagos al IESS del mes de noviembre del 2011.

Se encuentra pendiente por retirar de la cuenta el valor de USD. 104,22 que corresponde a los aportes de los socios que se les descontó de su sueldo el valor de USD. 3,00 mensual a cada personal; el descuento se realizó desde el mes de julio a diciembre del 2011 y se recaudó el valor de USD. 198,00 pero únicamente se gastó USD. 68,40 en gastos navideños (fundas de caramelos USD. 24,00 y 44,40 de alimentación) en el mes de diciembre.

## **NOTA 5.- RETENCIONES POR PAGAR**

Corresponde al pago por retenciones efectuadas de IVA y renta que se cancelara en el mes de enero del 2012.

## **NOTA 6.- OBLIGACIONES IESS**

Corresponde al pago por préstamo empleados, aportes personal y patronal del mes de diciembre que se cancela en enero del 2012.

## **NOTA 7.- SUELDOS POR PAGAR**

Corresponde al pago pendiente por sueldos del mes de diciembre del 2011 que se cancelara en enero del 2012 después de haber recibido la transferencia bancaria por parte del Municipio de Quito.

## **NOTA 8.- PRESTAMO POR PAGAR**

Corresponde a la cuota pendiente de pago a la cooperativa Fond Vida que se cancelara en el mes de enero del 2012.

## **NOTA 9.- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES**

Corresponde al pago de utilidades al personal que se lo realizara en abril del 2012. 10% a los trabajadores y 15% por cargas familiares.