

TERMAS DE LA MERCEO S.A.

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012

2. Información General.

TERMAS DE LA MERCEO S.A., es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. La constitución de la empresa fue el 31 de mayo de 1937. El domicilio se encuentra en la Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Atangaf Calle: Miami Boulevard No 18, junto a la entrada al Balneario Ilaló. La actividad principal de la empresa es la explotación de las instalaciones deportivas balneario.

4. Notas Explicativas a los estados financieros.

Activos

4.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo.

En esta cuenta están detalladas varios grupos de cuentas, que para el análisis está agrupado y explicar cada una.

Detalle	2011	2012
CAJAS	91.099,04	91.099,04
BANCOS	6.079,38	34.488,28
INVERSIONES	60.921,14	27.973,48
ENTRADAS EFECTIVO PENDT. COBRO	45.889,44	20.353,48
Total	203.989,00	173.914,28

A continuación se ha dividido por grupos

- 4.1.1 Cajas
- 4.1.2 Bancos
- 4.1.3 Inversiones
- 4.1.4 Entrada de Efectivo Pendiente de Cobro

4.1.1. Cajas

CAJA CHICA	2011	2012
CAJA CHICA OFICINA	500,00	500,00
FONDO BOLETERIA	300,00	300,00
CAJA GENERAL	90.000,00	90.000,00
ARRIENDOS	299,04	299,04
Total	91.099,04	91.099,04

- a) Caja chica Oficina
Este fondo se mantiene.
- b) Fondo Boletería
Este fondo se mantiene.
- c) Caja General
Este fondo se mantiene.
- d) Arriendos
Este fondo se mantiene.

4.1.2 Bancos

En bancos se tiene 3 cuentas como se menciona a continuación, el saldo en el Banco del Pichincha se incrementó debido a los depósitos recaudados en el mes de diciembre.

BANCOS	2011	2012
BANCO PICHINCHA CTA 3432649604	3.707,89	31.692,04
BANCO DEL PACIFICO CTA 376549	1.997,58	2.422,33
BANCO DEL PACIFICO CTA DE AHORROS	373,91	373,91
Total	6.079,38	34.488,28

4.1.3 Inversiones

En esta cuenta se tiene registrado el excedente del flujo de efectivo, en el año 2011 se invierte en una póliza de Unibanco que se venció en el año 2012, el resto de la inversión que se hace es una empresa privada que paga al 8%, el valor de esta última se ha incrementado en el año 2012.

INVERSIONES	2011	2012
INVERSIONES UNIBANCO	36.954,53	0,00
INVERSIONES	23.966,61	27.973,48

	Total	60.923,14	27.973,48
--	--------------	------------------	------------------

4.1.4 Entradas Efectivo Pendientes de Cobro

Este valor se ha disminuido considerando el riesgo que existe de tener en la caja fuerte, no se puede llegar a 0 ya que en el transcurso del día se va recaudando el dinero de los clientes.

4.2 Documentos y Cuentas por cobrar Clientes Relacionados

Esta cuenta se ha incrementado en el año 2012, y se realizó un ajuste de acuerdo a políticas por \$75,90 del valor de \$3.339,47 de *Alfredo García* con fecha mayor a 1 año, el resto de cuentas no se realizó ningún ajuste ya que no entrañan en políticas.

4.3 Servicios y Otros Pagos Anticipados

No se realizó ningún ajuste ya que se han liquidado los anticipos del 2011, y los anticipos en el 2012 que quedaron con saldos a diciembre por liquidar en el 2013. Esta cuenta disminuyó de \$7.361,74 a \$3.818,82 y son registros del ejercicio.

4.4 Impuestos Corrientes

En esta cuenta se registran las retenciones que se han realizado a las sociedades de acuerdo a la tabla del SRI, así como anticipos entregados al SRI y se va liquidando cada año de acuerdo a lo que permite el SRI, con un saldo de \$8.571,76.

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

A continuación se detalla en las cuentas los ajustes realizados en los incrementos de activos es debido a compras realizadas en el 2012, y en relación a las depreciaciones las que se consideran de acuerdo a la vida útil. En relación a vehículos se produjo la venta de un vehículo como se puede apreciar en el cuadro al valor neto libros por \$4.783,67.

Detalle	2011	2012	Diff
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	695.189,25	596.416,42	-11.928,09
TERRENOS	380.405,47	380.405,47	0,00
Costo	76.609,21	76.609,21	0,00
Valoración	303.706,26	303.706,26	0,00
EDIFICIOS	187.816,75	187.816,75	0,00
Costo	187.816,75	187.816,75	0,00
Valoración	0,00	0,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	2.897,90	2.897,90	0,00
INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO	28.940,05	31.753,04	2.812,99
EQUIPO DE COMPUTO	34.880,94	35.706,55	825,61
VEHICULOS	60.208,11	57.836,71	-2.371,43
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-99.221,27	-112.412,53	-13.191,26
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	0,00	-9.390,84	-9.390,84
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-46.277,62	-46.123,21	154,41
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES ENSERES	-1.990,28	-2.224,33	-234,06
DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES, MAQ Y EQUIPO	-22.556,34	-24.860,45	-1.804,11
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTA	-28.397,03	-30.215,71	-1.918,67

Pasivos

4.6 Cuentas y Documentos por Pagar

En esta cuenta se procedió a realizar un ajuste por \$32,19 a valor actual de varios proveedores registrados en el 2011 y 2012 que se van a liquidar en el 2013, de acuerdo a políticas. El saldo a la fecha en esta cuenta es de \$36.669,35

Detalle	2011	2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	68.920,26	36.669,35
LOCALES	68.920,26	36.669,35
PROVEEDORES	54.571,99	17.251,81
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	14.142,31	19.345,00
DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00	71,74
PACIFICAND	205,96	0,00

4.7 Obligación con la Administración Tributaria

La política es de estar al día con el SRI Servicios de Rentas Internas, en la fecha que hay que pagar todos los impuestos, y la empresa está al día en sus obligaciones. El saldo es de \$4.973,57 que se pagará en enero 2013.

Detalle	2011	2012
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7.736,59	4.973,57
IMPUESTO A LA RENTA CIA	5.773,60	4.177,69
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1.962,99	795,94

4.8 Obligaciones con el IESS

La política es de pagar al día al Instituto de Seguridad Social y la fecha máximo de pago es el 14 de cada mes y la empresa está al día en sus obligaciones, así como los sobresueldos como décimo tercero y décimo cuarto que se paga en la fecha que exige el IESS. Las provisiones que exige el IESS se realiza cada mes. El saldo a la fecha en esta cuenta es de \$ 6.099,35.

4.9 Empleados

En relación a los empleados de la empresa, son 11 empleados de los cuales, el único que tiene más de 10 años es el representante legal que por su denominación no se requiere cálculo para la jubilación patronal, existe 1 empleado que en el año 2013 cumpliría 10 años fecha en la cual se procedería al cálculo de jubilación patronal.

4.10 Reserva Legal

En relación a la apropiación de la reserva legal del año 2012 en el formato establecida por la Superintendencia de Compañías no se encuentra un casillero en el cual se pueda ingresar este valor. Razón por la cual en el estado de cambios en el patrimonio no se considera la reserva legal calculada en este ejercicio, por lo cual existe una diferencia de \$1.159,07 en relación al resultado reportado en el formulario 101 (SR) y el resultado integral.



María del Carmen Gaibor

CONTADORA GENERAL