

ELASTICOS SAN JORGE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La Empresa Elásticos San Jorge Cia. Ltda. se constituyó en la Ciudad de Quito e inició sus actividades el 26 de Febrero de 1979.

La actividad económica principal de la Empresa es la Elaboración de Elásticos y Telas de Algodón.

Los Estados Financieros de la Empresa Elásticos San Jorge Cia. Ltda. Al 31 de Diciembre del 2012 fueron preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Los Estados Financieros y sus notas se encuentran representados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

1.- 10001 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El valor de \$ 39.307,77 consolida el efectivo que reposa en la Empresa y el saldo del Fondo Rotativo creado para el efecto.

2.- 10002 ACTIVOS FINANCIEROS

Su saldo de \$ 94.132,43 son las Cuentas por Cobrar a Clientes menos la Provisión para Incobrables de \$ 3.130,58 valor que fue incrementado en el 1% del total de la Cartera respecto al periodo fiscal anterior. Incluye un valor de \$ 1.397, 79 que corresponde a Anticipo a Proveedores que se liquidan en el 2013.

3.- 10103 INVENTARIOS

El valor de \$ 691.631,48 es la existencia física al final de periodo de la Materia Prima, Productos en Proceso, Producto Terminado y los Suministros y Materiales con que cuenta la Empresa, registrados al costo que no excede el valor de realización.

El costo de los inventarios se determina por método promedio.

Incluye un valor de \$ 1.155,23 pagado por importaciones en Tránsito que se liquidan en el trimestre venidero.

4.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La Empresa cuenta con un paquete de Seguros contra Robo Póliza 10159, contra Incendio Póliza 10344 y de Fidelidad Póliza 10176 con Constitución C.A. las mismas que al cierre del periodo queda el saldo de \$ 3.531,42 pagado por adelantado a devengarse en el próximo periodo fiscal.

5.- 1000 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los \$ 4.185,30 pertenecen al Crédito Tributario que mantiene la Empresa en el Servicio de Rentas Internas por impuesto al Valor Agregado por \$ 631,32 y por Impuesto a la Renta por \$ 3.553,98

6.- 1010B OTROS ACTIVOS CORRIENTES POR \$ 300,00 que corresponde a un valor entregado a GEMAR S.A. para garantía del contenedor a usar en una Importación que está en curso.

7.- 1020B PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Costo de todos los activos fijos que han sido medidos inicialmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada que se ha calculado por el método de línea recta en base a la vida útil de cada uno es:

Maquinaria y Equipo 10 años

Equipo de Computación 3 años

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Oficina 10 años

El saldo de \$ 67.388,50 consiste lo siguiente:

7.1 Muebles y Enseres por \$ 185,00 que pertenecen al mobiliario que la Empresa actualmente está usando, su costo fue atribuido en la aplicación por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

7.2 Maquinaria y Equipo por \$ 138.223,14 corresponde a un valor de \$ 125.487,30 de la Maquinaria que siendo su costo contable cero por haber sido depreciada en su totalidad por aplicación de NIIF su valor es el residual. La diferencia de \$ 112.735,84 pertenece a Maquinaria adquirida en los dos últimos periodos fiscales a la que se aplica la depreciación normal y no ha sido afectada por las NIIF porque su saldo es razonable y correcto.

7.3 Equipo de Computación y Software por \$ 10.421,97 pertenece a todos los equipos con los que la Empresa cuenta a precios de adquisición, la depreciación es la normal aplicada a los Equipos que al momento han sido depreciados en su totalidad se atribuye costo por \$ 1.240,00 por aplicación de NIIF

7.4 OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO por 5.926,48 pertenece a los Equipos de Oficina que por ser adquiridos en los últimos periodos fiscales su valor es razonable y correcto por lo que no tuvo variación por aplicación de NIIF

8.- 1020B ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS por \$ 4.801,16 que corresponde a los valores resultantes de la Aplicación de NIIF para los rubros del Pasivo.

9.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR por \$ 158.119,47 que corresponde a:

9.1- 2010301 LOCALES por \$ 129.823,17 que corresponde a: los saldos a corto plazo de las cuentas de proveedores locales que la Empresa les debe al cierre del presente periodo fiscal.

9.2- 2010302 DEL EXTERIOR POR \$ 228.596,30 que corresponde al saldo a corto plazo que la Empresa adeuda a Proveedores del Exterior.

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS por \$ 19.551,38 corresponde al saldo conciliado de Bancos por la Cuenta Corriente que la Empresa mantiene en el Produbanco.

10.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES por \$ 4.011,80 corresponde a saldo de cuentas certadas por cierre de periodo fiscal y que serán pagadas antes del 28 de febrero 2013 por ser Planillas al IESS y Declaraciones de Impuestos IVA y Retenciones en la Fuente por el mes de Diciembre del 2012.

11.- 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS por \$ 81.742,88 corresponde a saldo de cuentas pagaderas a corto plazo por la Empresa.

12.- 20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS por \$ 22.238,00 corresponde al costo de la Jubilación Patronal \$ 17.882,00 y por Desahucio \$ 4.256,00 de acuerdo al Estudio Actuarial realizado para el efecto.

13.- 20107 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS por \$ 5.795,82 corresponde a los valores provisionados para los pagos en el periodo fiscal siguiente según corresponda por Décimo Cuarto Sueldo, Décimo Tercer Sueldo y Vacaciones.

14.- 20106 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS por \$ 1.865,34 valor del que corresponde por la aplicación de NIF para los rubros del Activo.

15.- 20110 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR \$ 311.531,14 corresponde a compromisos adquiridos por la Empresa a Largo Plazo.

16.- 301 CAPITAL por \$ 400,00 que corresponde a las 2000 participaciones de \$ 0,20 cada una que conforma el Capital Social de la Compañía.

17.- 302 APORTES FUTURA CAPITALIZACION por \$ 9.800,00 que corresponde al saldo que se mantiene en su naturaleza hasta la conclusión del trámite ingresado a la Superintendencia de Compañías.

18.- 304 RESERVAS por \$ 11.218,62 corresponde a la Reserva Legal, Facultativa y Estatutaria que mantiene la Compañía en su Patrimonio.

19.- 306 RESULTADOS ACUMULADOS por \$ 87.648,07 corresponde a:

19.1- GANANCIAS ACUMULADAS \$ 15.385,80 por distribuirse a los socios.

19.2- RESULTADOS ACUMULADOS PRONUNCIANTES DE LA ADOPCIÓN DE NIF POR PRIMERA VEZ por \$ (11.211,62) saldo equivalente a su aplicación.

19.3 RESERVA DE CAPITAL POR \$ 63,571.88 corresponde a la cuenta de su naturaleza que mantiene la Compañía.

20.- SER RESULTADO DEL EJERCICIO por \$ 17,533.54 corresponde a la utilidad obtenida en el presente periodo.

21.- INGRESOS

Los ingresos son el resultado de las ventas totales menos las devoluciones de producto terminado que se han realizado durante el periodo fiscal 2012.

22.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran a costos históricos y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIF)

En base a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, la Empresa Edilicio San Jorge Cía. Ltda. pertenece al tercer grupo para su aplicación por lo que su periodo de transición a las NIF es el año 2011.

A la presentación del presente informe no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



Myriam Alencalillo E.

PRESIDENTE



Yolanda Sonia V.

CONTADORA