

NOTAS ACLARATORIA

Estados Financieros 2013

Basados en las normativas contables y legales vigentes a continuación se detallan los aspectos más relevantes sobre las cifras presentadas en los estados financieros cortados al 31 de diciembre, y las revelaciones requeridas según las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES):

ACTIVO CORRIENTE – Instrumentos Financieros Básicos

Debido a la alta rotación de la cartera, no se realizó ningún ajuste.

ACTIVO FIJO – Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo al párrafo 17.31 de la sección 17 Propiedades, Planta y Equipo de la NIIF para PYMES se realiza las siguientes revelaciones:

- a) Los activos fijos se encuentran registrados a su costo de adquisición
- b) El método de depreciación usado para los activos fijos susceptibles de desgaste es el LINEAL
- c) A continuación se detalla la vida útil para cada grupo de activo y valor residual estimados:
 - Se considera para todos los activos fijos un valor residual del 10%
 - Para la Edificación se considera una vida útil de 20 años
 - Para los Muebles y Enseres se considera una vida útil de 10 años
 - Para los Instalaciones y Anexos se considera una vida útil de 15 años
 - Para los Equipos de Cómputo y sus Anexos se considera una vida útil de 8 años
 - Para los Maquinaria y Equipos se considera una vida útil de 20 años
 - Para los Vehículos se considera una vida útil de 5 años, considerando que no son de primera mano.
- d) Conciliación por adiciones y disposiciones de activos fijos:

Propiedad, Planta y Equipo al costo de adquisición:

Cuenta	Sal.Fin.2012	Altos	Bajos	Sal.Fin.2013
120101 Terrenos	112,750.00	124,635.00		237,385.00
120102 Edificios	69,995.00			69,995.00
120104 Instalacion	7,171.02			7,171.02
120105 Muebles y Enseres	5,113.19	1,764.48		6,877.67
120106 Equipo Informático	1,539.64	1,886.22		3,425.86
120107 Maquinaria y Equipo	127,671.28			127,671.28
120108 Vehiculo	20,000.00			20,000.00
Total general	344,240.13	128,285.70	-	472,525.83

Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo:

Cuenta	Sal.Fin.2012	Dep.2013	Ajus.Bajo.PPE	Sal.Fin.2013
12011201 Edif Deprec Acum	(14,923.94)	(3,149.78)		(18,073.71)
12011202 Instalacion Depr Acum	(2,151.30)	(430.26)		(2,581.56)
12011203 Muebles y En Depr Acum	(2,021.45)	(581.42)		(2,602.86)
12011204 Equipo Info Depr Acum	(637.46)	(367.73)		(1,005.19)
12011205 Maq y Equip Dep Ac	(20,661.14)	(5,745.21)		(26,406.35)
12011206 Vehiculo Depr Acum	(6,600.00)	(3,600.00)		(10,200.00)
Total general	(46,995.28)	(13,874.39)		(60,869.67)

PASIVO CORRIENTE – Instrumentos Financieros Básicos

Debido a la alta rotación de la cartera, no se realizó ningún ajuste.

Barreto Ortiz Eduardo Germán
Gerente General

José Luis Guerrero Solórzano
Contador
Registro No. 1006-06-665273