

EPSATECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

**NOTA 1.- CAJA – BANCOS**

Esta cuenta refleja los valores disponibles que se tiene en efectivo, como caja chica, para la realización de gastos menores de la Empresa, así como los movimientos económicos y el saldo que tenemos en la cuenta corriente, que se mantiene en el banco Promérica, el mismo que al 31 de diciembre de 2012 muestra un sobregiro en su valor en libros.

BANCOS	-230,91
CAJA CHICA	90,94

**NOTA2. ACTIVOS EXIGIBLES.-**

Refleja el valor del saldo de Cuentas por Cobrar Clientes, Provisión para Cuentas Incobrables, Anticipos Varios, y Créditos que han sido otorgados a empleados. Presenta también los valores por Impuestos Pagados por Anticipado que constituyen crédito tributario para nuestra empresa. La Provisión para cuentas incobrables que es del 1% anual, como podemos observar nuestra cartera no es tan alta, por lo tanto la provisión de acuerdo a lo establecido también es considerablemente baja.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	31.692,12
ANTICIPOS VARIOS	266,01
CREDITO TRIBUTARIO IVA	344,93
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	(256,30)
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.093,07
ANTICIPO EMPLEADOS	138,00
ANTICIPOS VARIOS	346,90
RETENCIONES EN LA FUENTE	2.094,60
IVA COMPRA DE BIENES	135,13
IVA COMPRA DE SERVICIOS	134,15

**NOTA 3. ACTIVOS REALIZABLES.-**

Corresponde al valor del inventario que la Empresa tiene disponible para la venta el mismo que presenta inventarios obsoletos o de baja rotación.

INVENTARIO MERCADERIA	10.645,01
-----------------------	-----------

**NOTA 4. ACTIVOS FIJOS.-**

Corresponde a los bienes muebles de propiedad de la Empresa, mismo que están siendo depreciados por el método de línea recta, tomando como base la vida útil real de cada uno de los activos que tenemos para la realización de nuestra actividad económica.

MUEBLES Y ENCERES	310,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENCERES	(20,45)
EQUIPO DE COMPUTO	5.408,25
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	(2.858,10)

#### NOTA 4.- PASIVOS A CORTO PLAZO.-

Este rubro presenta todas las obligaciones que la Empresa tiene para con terceros, como son Pagos a proveedores, Beneficios Sociales a Empleados, Anticipos entregados por Clientes y los Impuestos retenidos por pagar al estado. Así como las obligaciones patronales.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	38,39
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (ANTICIPO CLIENTES)	251,36
PROVEEDORES DE BIENES	60.840,43
SUELDOS POR PAGAR	187,59
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	32,88
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	222,59
APORTES IESS POR PAGAR	141,72
VACACIONES POR PAGAR	824,82
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	
RETENCIONES EN LA FUENTE	134,58
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	16,00

#### NOTA 5.- PATRIMONIO.-

Corresponde a los valores que se registran en las cuentas patrimoniales como son Capital Social, Aporte de los Socios, Utilidades de Ejercicios Anteriores, Pérdida de Ejercicios Anteriores, y la Utilidad de este ejercicio Económico.

<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SOCIAL	800,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	101,18
UTILIDADES ACUMULADAS	2.617,35
PERDIDAS ACUMULADAS	17.217,47

#### NOTA 6.- CUENTAS DE RESULTADOS

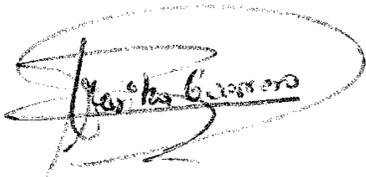
Los ingresos de la Empresa provienen de la comercialización de los fertilizantes agrícolas que mantenemos en inventario, de los cuales se ha descontado las devoluciones y descuentos comerciales otorgados a nuestros principales clientes, o a aquellos que por sus políticas de pago se han hecho acreedores a descuentos por pronto pago, así como también tenemos

ingresos extraordinarios, que corresponden a valores extras que han sido registrados en nuestra contabilidad.

VENTAS DE MERCADERIA	148.002,07
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(7.240,82)
DESCUENTO EN VENTAS	(3.321,64)
INGRESOS VARIOS	105,97

Los gastos están distribuidos entre el Costo de ventas, gastos Operacionales, y Gastos no Operacionales, los mismos que han permitido el desarrollo de nuestras actividades económicas y el mantenimiento de la empresa durante este ejercicio Fiscal. Todos enmarcados al presupuesto aprobado por la dirección.

COSTO DE LA MERCADERIA VENDIDA	102.823,61
GASTOS OPERACIONALES	34.536,51
Gastos Importaciones	480,00
Gasto Remuneraciones	18.384,13
Gastos Operacionales de Personal	4.160,34
Gastos Operacionales Administrativos	11.512,04
GASTOS NO OPERACIONALES	84,28
Gastos Financieros	84,28



Lcda. Maritza Guerrero R.

**CONTADORA**

Lic. Prof. 27090

**EPSATECUADOR S.A.**