

Franco Seemp. Cia. Ltda.

Servicios Empresariales / Auditores & Asesores

FRANCO SEEMP. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Franco Seemp. Cia. Ltda.
SERVICIOS
AUDITORES & ASESORES

Of.: Km 8 ½ Vía Daule, Mz 1559 Local 1
Telf.: (593)4-212-0800 – Cels.: 099292978, 092815814
E-mail: ejfranco@accountant.com

Franco Scemp. Cta. Ltda.

Servicios Empresariales / Auditores & Asesores

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Cifras en dólares US**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía esta constituida en la República del Ecuador desde diciembre 10 del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 17 de febrero del 2004; su actividad económica principal es la de prestar servicios profesionales de labores relacionadas con la contabilidad.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS NIIF PYMES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de la Compañía son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000 y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Contables de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la Superintendencia de Compañías emite el Reglamento para la aplicación de las normas internacionales de información financiera NIIF completas y de las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Para el ejercicio económico del año 2012, la Compañía realiza la presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES.

Caja y Equivalentes del Efectivo.- Para propósitos del estado de flujos de efectivo la Compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo de forma inmediata.

Cuentas por cobrar.- registra los créditos prestados a clientes por la realización de servicios profesionales. Se considera a la vista hasta el plazo máximo de 120 días.

Valuación de Activos Fijos.- Se encuentran registrados al costo. El costo de estos activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Ingresos y Costos por Ventas.- Son reconocidos utilizando la base de la acumulación o devengo.

Franco de Scemp Cta. Ltda.
SERVICIOS EMPRESARIALES / AUDITORES & ASESORES

Franco Seemp. Cia. Ltda.

Servicios Empresariales / Auditores & Asesores

3. CAJA - BANCOS

Incluye, al 31 de diciembre del 2012, los siguientes saldos en las siguientes cuentas bancarias:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	458	350
Pacífico	156	156
Territorial	0	167
	-----	-----
TOTAL	614	673
	=====	=====

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, este rubro incluye los siguientes saldos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	41,405	35,782
Otras menores	1,000	1,724
	-----	-----
TOTAL	42,405	37,506
	=====	=====

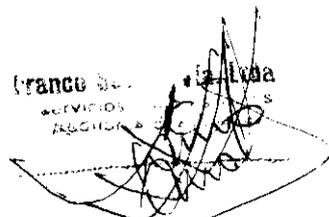
5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, representa obligaciones con proveedores por conceptos relacionados con la actividad operativa de la Compañía, así:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores varios	4,832	1,409
Provisiones beneficios e impuestos	2,293	6,525
	-----	-----
	7,125	7,934
	=====	=====

Estas obligaciones se liquidan en un plazo máximo de dos meses, no tienen fecha de vencimiento definida y no generan intereses.

Franco Seemp. Cia. Ltda.
SERVICIOS EMPRESARIALES / AUDITORES & ASESORES



Francisco Semp. Cia. Ltda.

Servicios Empresariales / Auditores & Asesores

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social de la Compañía está constituido por cinco mil acciones (5000) ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América (US\$1.00), mismas que están suscritas por los siguientes accionistas y en la siguiente cantidad:

	<u>Dólares</u>	<u>%</u>
Marcos Javier Franco Parrales	4,900	98.00
Jaime Joffre Franco Parrales	100	2.00
TOTAL	5,000	100.00

7. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2012 incluye lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas gravadas tarifa 12%	135,156	84,963
Ventas gravadas tarifa 0%	1,820	443

8. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<i>Utilidad (Perdida) antes de participación e impuesto a la renta</i>	14,066	8,383
(-)15% participación trabajadores	2,200	1,322
(+)Gastos no deducibles	599	432
<i>Utilidad a reinvertir y capitalizar</i>	12,465	7,493
<i>Saldo Utilidad Gravable</i>	12,465	7,493
Impuesto a la renta causado	2,867	1,798
(-) Retenciones en la fuente realizadas	2,718	1,708
Impuesto a la renta a pagar	149	90

Francisco Semp. Cia. Ltda.
Servicios Empresariales / Auditores & Asesores

Ing. Marcos Eduardo Franco
Gerente General

=====