

FAMIGLIA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2012.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía FAMIGLIA S.A., esta constituida desde el 3 de Agosto 2004, con Domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es el Servicio de Publicidad,

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía FAMIGLIA S.A. al 31 Diciembre del 2012, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de Efectivos por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la Compañía como parte de su proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme en todo el período contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes e Inversiones

BANCOS

| | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| Caja Chica | 150.00 | |
| Banco Pichincha | 10,570.74 | |
| Banco ProduBanco | 11,580.68 | |
| Banco de Guayaquil | 1,728.72 | |
| | | 24,030.14 |

2.3 Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de los trabajos por servicios de Publicidad, realizados por la Empresa. Están clasificadas como Activos Corriente, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

CLIENTES

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Valor pendiente por Cobrar | 97,064.88 | |
| (-) Provisión para Incobrables | -5,376.07 | |
| | | 91,688.81 |

2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Anticipo y Préstamos a Empleados

| | |
|--|--------|
| | 455.00 |
|--|--------|

2.5 ANTICIPOS ENTREGADOS

Varios Contratistas y Proveedores

| | |
|--|-----------|
| | 14,624.81 |
|--|-----------|

2.6 Impuesto al SRI por Cobrar

Crédito Tributario a Favor (IVA)

| | |
|--|-----------|
| | 30,718.81 |
|--|-----------|

2.7 Inventario

Inventario de Materia Prima

| | | |
|--|----------|--|
| | 9,168.42 | |
|--|----------|--|

Inventario de Productos Terminados

| | | |
|--|----------|-----------|
| | 6,940.96 | 16,109.38 |
|--|----------|-----------|

2.8 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

| Item | Vida útil (en años) | Porcentaje de Ley | Valor Adquisición | Depreciación Acumulada | VALOR EN LIBROS |
|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
| Maquinaria y Equipos | 10 | 10% | 123,627.40 | -23,155.98 | 100,471.42 |
| Equipos de Computación | 3 | 33% | 9,808.48 | -6,473.60 | 3,334.88 |
| | | | 133,435.88 | -29,629.58 | 103,806.30 |

| | | |
|-------------------------|-----------|-------------------|
| TOTAL DEL ACTIVO | \$ | 281,433.25 |
|-------------------------|-----------|-------------------|

PASIVO a CORTO PLAZO

2.9 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

| | | |
|--------------------------------|------------|-------------------|
| <i>Proveedores Locales</i> | 169,552.90 | |
| <i>Otras Cuentas por Pagar</i> | 12,517.01 | |
| | | 182,069.91 |

2.10 Obligaciones Patronales con Empleados

El costo de los beneficios Sociales (13, 14 sueldos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados.

Beneficios Sociales

| | | |
|---|----------|-----------------|
| <i>Décimo 3er. Sueldo</i> | 284.03 | |
| <i>Décimo 4to. Sueldo</i> | 1,550.25 | |
| <i>Vacaciones de Ley</i> | 301.87 | 2,136.15 |
| <i>15% Participación Utilidades a Empleados</i> | | 7,389.90 |
| <u><i>Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad</i></u> | | |
| <i>9,35% Aporte Individual</i> | 430.92 | |
| <i>11,15% Aporte Patronal</i> | 513.81 | |
| <i>1,00% Aporte a SECAP e IECE</i> | 46.09 | |
| <i>Fondo de Reserva</i> | 773.83 | 1,764.65 |

2.10 Obligaciones por Pagar a SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la Cooperativa actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2012.

| | | | |
|---|-------|----------|-----------------|
| <i>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</i> | F-103 | 1,426.21 | |
| <i>Retenciones en la Fuente del IVA</i> | F-104 | 2,066.74 | |
| <i>Impuesto a la Renta Cla..</i> | F-101 | 2,311.07 | 5,804.02 |

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO \$ **199,164.63**

PASIVO a LARGO PLAZO

2.11 Provisión para Pago a Empleados

| | | |
|--------------------------------------|--|---------------|
| <i>Provisión Jubilación Patronal</i> | | 728.00 |
|--------------------------------------|--|---------------|

TOTAL DEL PASIVO \$ **199,892.63**

