

ESPINOZA & CASTRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

A.) RESUMEN DE LAS PRACTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES

ESPINOZ & CASTRO CIA. LTDA. Fue constituida el 25 de mayo del 2005 en la ciudad de Guayaquil, su actividad es la de servicios integrales de mantenimiento contables, preparación y análisis de los estados financieros, preparación de declaraciones tributarias fiscales o municipales, y otras relacionadas con la asesoría administrativa y financiera.

Prácticas contables ecuatorianas. La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NiiF) y las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y, con las prácticas contables del Ecuador, que son las mismas utilizadas en la preparación de estos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas prácticas y su aplicación a los estados financieros.

GENERAL.

La preparación de los estados financieros de la Compañía ESPINOZ & CASTRO CIA. LTDA ., al 31 de diciembre del 2012, comprendió lo siguiente:

Contabilización.- Los Registros contables de los datos internos y externo que genera el negocio, y su tratamiento contable de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NiiF) y las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) generalmente aceptadas y, vigentes en el Ecuador.

Actas de Juntas de Socios.- Lecturas y registros de las actas de reuniones de la Junta de Socios.

Cabe aclarar, que el contenido de los estados financieros es responsabilidad de la Administración.

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2012	Año 2011
----------	----------

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Caja

Caja General

734,61	446,00
734.61	446.00

Nuestra labor se limitó a las verificaciones y registro de las transacciones, con las documentaciones de soportes generados por la marcha normal del negocio en efectivo.

Terminado al 31 Diciembre del

B) ACTIVOS FINANCIEROS

	Año 2012	Año 2011
Cuentas por cobrar clientes	0.00	511.91
Menos, Amortización cuentas incobrable	0.00	0.00
Total Clientes	0.00	511.91

La empresa reciclo su cartera de años anteriores y de las del ejercicio económico 2012

C) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a proveedores	500.00	0.00
	500.00	0.00

El saldo representa anticipos para la adquisición de un software contable para brindar servicios contables

D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	59.46	59.46
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	52.50	15.00
	111.96	74.46

E) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Activo depreciable		
Muebles y enseres	1.000,00	1.000,00
Depreciación acumulada	-758.31	-658.31
	241,69	341.69

Las propiedades, plantas y equipos,- Están contabilizados al costo, la depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Las erogaciones por mantenimiento, reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Los años de vida útil estimada de los activos fijos depreciable son los siguientes:

Activos	Años	Tasa %
Edificios	20	5.00%
Maquinarias y Equipos	10	10.00%
Equipo de Transporte	5	20.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Muebles y Enseres	10	10.00%

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2012

Año 2011

F) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la administración Tributaria	0.00	73.22
15 % participación a trabajadores y estado	45.63	0,00
Impuesto a la Renta ejercicio	59.47	16.78
	<u>105.10</u>	<u>90.00</u>

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con la Leyes Laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de sus utilidades anuales antes de impuestos sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. Valor a ser consignado en el ministerio laboral, ya que la compañía genera renta a través de la gestión de la administración, la Gerencia.

k) PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	1.000.00	1.000,00
Reserva Legal	104.58	104.58
Resultados Acumulados	179.48	199.02
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	199.10	(19.54)
	<u>1.483.16</u>	<u>1.284.06</u>

Ganancias Retenidas

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la Junta General de Socios debe trasladar el 5% de la ganancia neta anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en los casos de Liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital social.

Reserva para reinversión.- La ley de Régimen Tributario Interno permite el establecimiento de reserva para reinversión en maquinarias y Equipos.

Reserva Facultativa, El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de los dividendos y ciertos pagos como re liquidaciones de impuestos.

Transacciones con partes relacionadas.- La Compañía no posee participaciones en compañías o negocios en marcha a la fecha. Ni su conformación patrimonial hace posible formar parte de negocio alguno.

Impuesto a la Renta.- De los resultados al 31 de Diciembre del 2012 Espinoza & Castro Cía. Ltda., no distribuyo utilidades a los trabajadores. La totalidad del 15 % debe ser consignado en el Ministerio Laboral, al no tener trabajadores.

La Pérdida del Ejercicio Económico año 2011 se generó por Costo tributario (Multas tributaria), generando una pérdida de 19.54

Karina Amada Castro M.

Karina Amada Castro M
Gerente General

Luis Vicente Espinoza Márquez

Luis Vicente Espinoza Márquez
Contador RUC 0906568274001