

Comercial Bonilla Jimenez S.A.

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012:

Cuenta contable 10101: Efectivo y equivalentes al efectivo: En esta cuenta se ha registrado conforme los datos registrados contablemente la cantidad de \$ 10.186,13/100, valor que se encuentra en caja – bancos, tomando en cuenta lo estipulado en la NIC 7 p.7, p.48 - NIIF PYMES SECC. 7.

Cuenta Contable 10102: Activos Financieros: Se encuentran registradas las cuentas por cobrar del giro del negocio, mismas que no generan intereses cuyo saldo al cierre del ejercicio del año 2012, registro el valor de 17.783,86/100, tomando en cuenta la NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11.

Cuenta Contable 10103: Inventarios: Conforme al cierre del ejercicio contable esta cuenta registro un saldo en inventario al 31-Dic-2012, por \$ 24.860,45/100 en productos comprados a terceros, disponibles para la venta. NIC 2, p.6 - NIIF PYMES SECC. 13.

Cuenta Contable 10201: Propiedades, Planta y Equipo: En esta cuenta al cierre del ejercicio contable, agrupadas las cuentas de: muebles y enseres, maquinaria y equipo, (-) la depreciación acumulada genero un valor de \$ 42.445,00/100, aplicando las normas NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20- NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3,

Cuenta Contable 201: Pasivo corriente: En la cual se registran deudas menores a 360 días, registro como saldo de las cuentas agrupadas del pasivo por pago a proveedores locales, cuentas y documentos por pagar, obligaciones corrientes, patronales y fiscales, por un valor de \$ 34.179,89/100, misma que se observaron los procedimientos establecidos en la norma NIC 39, p.9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11.

Cuenta Contable 30: Patrimonio: En esta cuenta se registro las cuentas patrimoniales en la cual al cierre del ejercicio fiscal, la cuenta capital cerro en \$ 1.500,00; la cuenta aportes de socios para futura capitalización cerro en \$ 13.000,00; la Reserva legal del 10%, conforme al estatuto social en \$ 5.110,16; los Resultados acumulados del ejercicio anterior a \$ 9.713,79, y el Resultado obtenido en el presente ejercicio económico fue de 28.411,08. NIC 1, p.54(r)-NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2(r); NIC 32, p.11-NIIF PYMES SECC. 11, p.11.12

Cuenta Contable 4101: Ingresos por actividades ordinarias: En esta cuenta se registro las ventas de bienes no producidos por la empresa



Comercial Bonilla Jimenez S.A.

mismos que alcanzaron una venta de \$ 3.084.420,14 de los cuales se obtuvo una ganancia bruta de 112.832,82 de los cuales hay que deducir los gastos generados en el ejercicio. NIC 18, p.14-NIIF PYMES SECC. 23, p.23.10

Cuenta Contable 51: Costos de Producción: En esta cuenta de mayor se registraron los saldos al inicio del periodo contable que finalizo con stock del año anterior en \$ 20.996,99 sumadas las compras realizadas en el ejercicio por \$ 2.975.450,78 quedando un inventario disponible para la venta de \$ 24.860,45, mismo que genero un costo de venta por \$ 2.971.587,32, observando las disposiciones de MC p.78 - p.80-NIIF PYMES SECC. 2, p.2.26, p.2.27 y p.2.42.

Cuenta Contable 52: Gastos en general: En esta cuenta de mayor se registro movimiento de las cuentas por el giro ordinario en la cantidad de \$ 73.747,44, en la cual están incluidas las cuentas por sueldos, salarios, beneficios laborales, seguridad social, mantenimiento, combustibles, depreciación de activos del año corriente, y otros gastos en general.

Cuenta Contable 61: Participación de trabajadores 15%: En esta cuenta se registro el derecho de los trabajadores a percibir el 15% de las utilidades reportadas y declaradas por la cantidad de \$ 5.075,04/100, conforme a la fórmula establecida en el Código del Trabajo.

Cuenta Contable 64: Ganancia / perdida de operaciones continuadas: En esta conforme a los datos ya antes expuestos al cierre del ejercicio fiscal, deducido el pago de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta genero la cantidad de \$ 28.411,08. NIIF 5, p.33



Sr. Wilson J. Bonilla Jimenez.
C.C. No. 120299264-8.
Gerente General.



Ledo Israel A. Quiroz Chang.
RUC No. 1205061136001.
Contador General.

