

NEGJAC S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2012

1. Información General

NEGJAC S.A., es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social está ubicado en la Av. Víctor Emilio Estrada 415 entre las calles Cedros-Dátiles. Tiene como actividad principal el Servicio de consulta en todas las ramas médicas.

La compañía fue constituida el 4 de Mayo del 2007 mediante Registro Mercantil # 1433, Nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de **800** acciones ordinarias y sus accionistas son:

Jácome Guerrero Ana Del Pilar	400 acciones
Negrete Guerrero Mauricio Obdulio	400 acciones

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de la empresa **NEGJAC S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional). Comprenden efectivo disponible y para el año 2013 se incluirán los depósitos bancarios a la vista.

Inventarios

Están expresados al valor de mercado

Activos fijos

Están expresados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparación

se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

Activo	Tasas
Edificios	5%
Muebles y Enseres - Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga on base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando la propiedad del servicio, han sido transferidos al comprador.

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2012 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1,00, completamente suscritas y pagadas.

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento es el siguiente:

Banco del Austro	3.787,20
Caja Chica	<u>191,00</u>
	3.978,20

2. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento es el siguiente:

Cuentas por Cobrar	Año 2012
Cientes Varios	124.582,22

El detalle de las cuentas por cobrar de los principales clientes al cierre del ejercicio

2012 es el siguiente:

Cientes	2012
Nestlé del Ecuador	1.850,00
Procesadora Nacional de Alimentos Pronaca	3.307,00
Corporación Eléctrica del Ecuador Celec	7.442,00
Entalpia S A	3.644,00
Andipuerto Guayaquil S A	10.420,00
Cientes Varios	97.919,22
	124.582,22

3. Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento es el siguiente:

Pagos Anticipados	2012
Crédito Tributario IVA	33.299,47
Retención en la fuente	4.921,09
	38.220,56

4. Activos fijos

El detalle es el siguiente:

ACTIVO FIJO	2012
Muebles y Enseres	8.497,00
Maquinarias, Equipo e instalaciones	86.398,26
Equipos de Computación	4.271,00
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-35.800,14
Saldo Final	63.366,12

5.- Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento es el siguiente:

Cuentas por Pagar	2012
Macrosalud S.A.	5.203,50
Prevenmedico	13.000,00
Dr. Rafael Ignacio Aguirre Navarrete	1.215,00
Paredes Perez Fernando Benjamin	1.320,00
Proveedores Varios	<u>99.978,08</u>
	120.716,58

6.- Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2012
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	45.799,68
Participación de Trabajadores 15%	6.869,95
Gastos no deducibles	<u>2.997,24</u>
Utilidad Gravable	<u>41.926,97</u>
Impuesto a la Renta causado 23%	9.643,20