

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA SCUOLADI S.A.

POR EL PERIODO FISCAL DEL AÑO 2012

1. Información General

SCUOLADI S.A. es una sociedad de sociedad anónima radicada en el Ecuador, con domicilio en la ciudad de Guayaquil su domicilio legal está ubicado la Cdla. URDENOR 1 Mz. # 138 Solar 15 atrás de la Gasolinera Primax y sus teléfonos son 042-232594. Sus actividades principales comerciales son Actividades de Diseño, Construcción, Supervisión y Fiscalización de Obras.

2. Base de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado 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. Están presentados en dólares Americanos que son las unidades monetarias del Ecuador.

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

3. Políticas Contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de 30 días a crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla está afiliado al IESS. SCUOLADI S.A. está al día en esta obligación.

1. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (Información a relevar):

1. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo disponible al 31 de diciembre del 2012, está en caja general bajo la responsabilidad del Representante Legal Lic. Cornelía Vivar

EFFECTIVO EN CAJA	US\$ 200,00
SUMAN	US\$ 200,00
=====	

2. Cuentas con Clientes Relacionados

Este rubro al 31 de diciembre del 2012 corresponde a préstamos realizados a los accionistas de la cuenta de la Arq. Lorena Moreno Vivar

Lorena Moreno	US\$ 33.045,05
SUMAN	US\$ 34.045,05
=====	

3. Las cuentas de Clientes por cobrar ha sido debidamente conciliada y soportada, la misma que se prevee cobrar en los próximos 30 días.

Clientes	US\$ 57.853.77
SUMAN	US\$ 57.853.77
=====	

4. Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Muebles y Enseres	US\$ 5.649,63	
Instalaciones	US\$ 18.000,00	
Equipos de cómputo y Software	US\$ 3.040,00	
Depreciación acumulada de propiedad, planta y Equipos		US\$ 9.943,25

TOTAL NETO US\$ 16.746,38

5. Pasivo Corriente

Este rubro al 31 de diciembre del 2012 corresponde a cuentas por pagar diversas a proveedores y trabajadores, obligaciones de tributos por pagar y 15% de participación con los trabajadores.

Proveedores por pagar	US\$ 36.391,51
Beneficios sociales por Pagar	US\$ 1.200,00
Obligaciones con el SRI	US\$ 3.791,70
Participación 15% trabajadores	US\$ 7.323,10

TOTAL NETO US\$ 48.706,31

6. Patrimonio Neto

El Patrimonio está integrado por las siguientes cuentas

Capital Social	US\$ 800,00
Aportes para Futura Capitalización	US\$ 18.000,00
Reserva legal	US\$ 624,54
Utilidades No distribuidas	US\$ 6.110,40

Utilidad de Ejercicio US\$ 41.497,54

Es de anotar que el valor del impuesto a pagar \$1.430,78 no ha sido compensado en el valor de la utilidad.

La nómina de Accionistas está compuesta por:

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
0915281851	MORENO VIVAR LORENA BEATRIZ	ECUADOR	US\$ 640,00
0900435959	VIVAR ALVAREZ CORNELIA EMPERATRIZ	ECUADOR	US\$160,00

2. FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizado para su publicación el 24 de Abril del 2013



LIC. CORNELIA VIVAR ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.0900435959



CBA. CARLOS RONQUILLO CRUZ
CONTADOR
REG. 0.29574