

ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INTRODUCCIÓN

ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA. LTDA. es una compañía Ecuatoriana, que ha iniciado sus operaciones con la actividad económica de Asesoramiento y Patrocinio Empresarial, apoyada con la experiencia de su Presidente y Gerente quienes cuentan con más de 13 años en el medio y ejercitando funciones como asesores empresariales.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de este año 2012, que han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Sociedad, han sido preparados por la Dirección de la Sociedad de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera adoptada por el IASB. Los importes contenidos en estos Estados Financieros están expresados, salvo indicación en contrario, en miles de dólares.

Las políticas, principios y métodos contables utilizados por la Dirección de la Sociedad en la elaboración de los Estados Financieros incluidos en este Informe Financiero no difieren significativamente de las utilizadas en la preparación de las Cuentas Anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2012. Así mismo, no se han llevado a cabo cambios con efectos significativos en las estimaciones contables de partidas de periodos contables.

3.- ESTACIONALIDAD

Las actividades llevadas a cabo por la Sociedad no tienen carácter estacional ni existen ciclos dentro del ejercicio económico anual que afecten significativamente al patrimonio, resultado y situación financiera de la Sociedad, sin embargo la compañía tiene ingresos variables que dependen de las contrataciones eventuales y servicios que los clientes demanden.

4. PARTIDAS INUSUALES

Durante el 2012, no existen partidas inusuales que afecten significativamente a los activos, pasivos, patrimonio neto, ganancia neta o flujos de efectivo por cuanto la compañía ARTURO MENDOZA ESTUDIO TRIBUTARIO CIA. LTDA., inició su actividad económica hace varios años, manteniendo todos sus registros en base a las Normas Internacionales de Contabilidad.

5. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERIODO CONTABLE

No se han producido cambios significativos en los activos, pasivos y patrimonio neto, ganancia neta o flujo de efectivo.

6.- ACTIVOS CORRIENTES

6.1.- Efectivo y equivalentes al efectivo e inversiones en instrumentos financieros

\$ 320,95

Dinero en efectivo que consta en nuestras cuentas bancarias nacionales al cierre del periodo.

6.2.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

\$ 15.248.23

Corresponde a las cuentas por cobrar a nuestros clientes a nivel nacional.

6.3.- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados

\$ 100,00

Corresponde a cuenta por cobrar a cliente local por motivo de multa.

6.4.- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)

\$ 417.06

Valor acumulado por crédito tributario a favor por concepto de IVA compras, de acuerdo a la declaración de IVA de diciembre del 2012

6.5.- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)

\$ 3738.55

Valor acumulado por crédito tributario a favor por concepto de ANTICIPOS pagados por concepto Impuesto a la Renta y/o RETENCIONES en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas en nuestras ventas.

7.- ACTIVO NO CORRIENTE

7.1.- Inmuebles (Excepto Terrenos)

\$ 145.632,75

Valor en libros correspondiente a Inmuebles (Excepto Terrenos) de la compañía

7.2.- Muebles y Enseres

\$2.701,07

Valor en libros correspondiente a Muebles y Enseres de la compañía

7.3.- Equipo de Computación y Software

\$ 1300,00

Valor en libros correspondiente a Equipos de computación y software de la compañía

7.4.- Vehículos, Equipo de transporte caminero móvil

\$ 17848.21

Valor en libros correspondiente a Vehículos, Equipo de transporte caminero móvil de la compañía.

7.5.- Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo

\$ 35.475,01

Valor correspondiente a la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo

7.6.- Terrenos

\$ 7.867,50

Valor en libros correspondiente a Terrenos de la compañía.

8.- ACTIVO DIFERIDO

8.1.- Gastos de Organización y Constitución

\$ 192,7

Valor correspondiente a todos Gastos de Organización y Constitución

8.2.- Amortización Acumulada

\$192.7

Valor correspondiente a la Amortización Acumulada

9.- PASIVO CORRIENTE

9.1.- Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

\$ 2864.58

Valor corresponde al interés mensual según préstamo otorgado por el Banco del Pacifico.

9.2.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

\$ 1785.30

Valor correspondiente al Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

9.3.- Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio

\$ 2.014,62

Valor corresponde al 15% de la utilidad asignado para la participación de trabajadores

9.4.- Obligaciones Emitidas A Corto Plazo

\$729.43

Valor correspondiente las obligaciones emitidas a corto plazo

9.5.- Provisiones

\$1629.57

Valor correspondiente a las provisiones

10.- PASIVO NO CORRIENTE

10.1.- Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

\$ 25.810,18

Valor corresponde al préstamo otorgado por el Banco del Pacifico.

10.2.- Prestamos de Accionistas Locales

\$ 84.723.64

Valor a pagar a los accionistas.

10.3.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar a largo plazo No Relacionados

\$ 3.000,00

Valor correspondiente a Otras Cuentas y Documentos por Pagar a largo plazo No Relacionados a clientes.

11.- PASIVO DIFERIDO

11.1.- Pasivo Diferido

\$17.124.00

Valor correspondiente al pasivo diferido

12.- PATRIMONIO

12.1.- Capital Suscrito y/o Pagado

\$ 400.00

Corresponde al valor del Capital Social de la compañía según sus estatutos

12.2.- Utilidad No Distribuida Años Anteriores

\$ 13.641,11

Valor corresponde a utilidades que se han venido acumulando de ejercicios anteriores al periodo que se está declarando.

12.3.- Utilidad del Ejercicio

\$ 5.976,88

Valor corresponde a la utilidad obtenida por el ejercicio que actualmente se está declarando

13.-INGRESOS

13.1.- Ventas Netas Locales Gravadas con Tarifa 12% de IVA

\$ 109.414,86

Valor corresponde a las Ventas obtenida por el ejercicio que actualmente se está declarando

13.2.- Ingresos por reembolso como Intermediario (informativo)

\$ 88.74

Valor correspondiente por reembolso a clientes

14.- COSTOS Y GASTOS

14.1.- Sueldos Y Salarios, Y demás Remuneraciones Que Constituyen Materia Gravada Del IESS

\$ 17.851.49

Valor correspondiente a todos los sueldos y demás remuneraciones reflejados en el IESS

14.2.-Sueldos Y Salarios, Indemnizaciones Y Otras Remuneraciones Que No Constituyen

Materia Gravada Del IESS

\$ 3.404,15

Valor correspondiente a todos los sueldos y demás remuneraciones que no se han reflejado en el IESS

14.3.-Aporte de Seguridad Social (incluye Fondo de Reserva)

\$ 2.530.75

Valor correspondiente a todas las aportaciones informadas al IESS

14.4.- Honorarios Profesionales Y Dietas

\$ 136.64

Valor correspondiente a pagos por servicios profesionales como honorarios

14.5.- Mantenimiento Y Reparaciones

\$ 2.348.88

Valor correspondiente a los mantenimientos realizados al vehículo y a las oficinas

14.6.- Combustible

\$ 1069.16

Valor correspondiente a la compra de gasolina

14.7.-Transporte

\$ 402.57

Valor correspondiente a la movilización de la mensajería.

14.8.-Provisiones

\$ 1.629,57

Valor correspondiente a Provisión de Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo y Vacaciones.

14.9.-Comisiones Locales

\$ 5.936.55

Valor correspondiente al pago de comisiones a terceros

14.10.- Interés Bancario Local

\$ 6055.84

Valor correspondiente pagado por préstamo otorgado por el Banco del Pacifico

14.11.- Seguros Y Reaseguros (primas y cesiones)

\$2979.22

Valor correspondiente pagado a las aseguradoras.

14.12.- Gastos De Gestión

\$ 1.017.56

Valor correspondiente a los gastos realizados en reuniones con clientes.

14.13.- Impuestos, Contribuciones Y Otros

\$ 1.516.62

Valor correspondiente a todos los impuestos y contribuciones, como en la Universidad de Guayaquil, Superintendencia de Compañías y otros

14.14.- Gastos De Viaje

\$259.81

Valor correspondiente a gastos realizados para visita a clientes

14.15.- Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo

\$ 17852.67

Valor correspondiente al gasto generado por la depreciación de propiedades, planta y equipo de la compañía

14.16.- Otras Amortizaciones

\$ 307.88

Valor correspondiente a otras amortizaciones

14.17.- Servicios Públicos

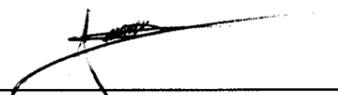
\$2696.30

Valor correspondiente al pago de luz, agua teléfono.

15.- OTROS PASIVOS

\$ 27.988.4

Valor correspondiente al pago de los suministros, servicios y bienes.



Arturo Mendoza Contreras

Presidente



Enrique Ochoa Mendoza

Contador