

EMPRESA MENTAEXPRESS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO EN LA RESOLUCION No 08.G.DSC.010 DEL 20 DE NOVIMEMBRE DEL 2008, PUBLICADA EN EL REGISTRO OFICIAL No.498 DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y No.SC.ICI.CPAIFRS.11,01 DEL 12 DE ENERO DEL 2011, PUBLICADA EN EL REGISTRO OFICIAL No.372 DEL 27 DEL MISMO MES Y AÑO; EN DONDE SE MENCIONA LA IMPLEMENTACION Y ADOPCION DE LAS NIIF PARA AQUELLAS EMPRESAS QUE SON PARTE DEL TERCER GRUPO, DETERMINADAS COMO PYMES, SIENDO UNA DE ESTAS MI REPRESENTADA, PARA LO CUAL SE HA EFECTUADO UN DIAGNOSTICO DE LAS POLITICAS CONTABLES DE LA EMPRESA VERSUS LAS POLITICAS CONTABLES ESTABLECIDAS POR LAS NIIF, LAS MISMAS QUE NO HAN TENIDO RELEVANCIA EN SU APLICACIÓN, SI NO MAS BIEN SE HA DETERMINADO UN MEJOR CONTROL Y MANEJO INTERNO.

ACTIVOS CORRIENTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.- EN ESTA CUENTA SE HAN REGISTRADO TODOS LOS MOVIMIENTOS EN EFFECTIVOS, ORIGINADOS POR LAS TRANSACCIONES COMERCIALES, LOS MISMOS QUE SE JUSTIFICAN CON LAS RESPECTIVAS CONCILIACIONES BANCARIAS ESTABLECIENDOSE LOS RESPECTIVOS SALDOS, LA REFERIDA CUENTA NO HA TENIDO INCIDENCIA TRASCENDENTE A REVELAR;

ACTIVOS FINANCIEROS:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.- LA RECUPERACION DE CARTERA DE ACUERDO AL ANALISIS EFECTUADO, SE LA RECUPERA DENTRO DEL PLAZO DE LOS OCHO DIAS; POR CUANTO LAS VENTAS A CREDITOS QUE SE REALIZAN A LOS LIDERES POR COMPRAS DE SUS EMPRESARIAS SON DE MANERAS ROTATIVAS Y DEPOSITADAS EN LAS RESPECTIVAS CUENTAS BANCARIAS SEÑALADAS.

EN LO REFERENTE A LAS VENTAS CON TARJETAS DE CREDITO, TAMBIEN TIENEN UNA RECUPERACION DE OCHO DIAS COMO MAXIMO, EFECTUANDO LOS RESPECTIVOS PAGOS A LAS CUENTAS SEÑALADAS POR MI REPRESENTADA

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- ES UN VALOR MINIMO RECUPERABLE CORRESPONDEINTE A LOS CREDITOS Y PRESTAMOS OTORGADOS AL PERSONAL, VALORES QUE SON DESCONTADOS EN EL ROL.

EN LO QUE RESPECTA A LA **PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES** ESTA SE LA APLICA EN CUMPLIMIENTO CON LAS NORMATIVAS TRIBUTARIA VIGENTE;

INVENTARIOS.- SE HA REGISTRADO AL COSTO, LOS METODOS APLICABLES HAN SIDO EL FIFO Y PROMEDIO, DANDO CUMPLIMIENTO A LO TIPIFICADO EN LA SECCION 13 EN SU PARRAFO 7 Y 8. ADEMAS, NO HA EXISTIDO OBSOLENCIA EN LOS PRODUCTOS.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- LA COMPAÑÍA REGISTRA LOS ACTIVOS AL COSTO DE COMPRA DE LOS CUALES SE ESPERA OBTENER BENEFICIOS FUTUROS POR MAS DE UN PERIODO, SIENDO VALORADOS CON FIABILIDAD.

DEPRECIACION ACUMULADA.- CORRESPONDE AL SALDO ACUMULADO A LA FECHA DE LA DISTRIBUCION SISTEMATICA DEL IMPORTE DEPRECIABLE METODO EN LINEA RECTA ESTE UTILIZADO POR MI REPRESENTADA.

PASIVOS CORRIENTES:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.- SON OBLIGACIONES CONTRAIDAS EXCLUSIVAMENTE DE LAS OPERACIONES COMERCIALES, LAS MISMAS QUE SE HAN IDO CANCELANDO DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS CON LOS PROVEEDORES, ESTO ES DE SESENTA DIAS, SIENDO MEDIDOS CON SUFICIENTE FIABILIDAD.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- INCLUYEN LAS OBLIGACIONES PRESENTES QUE RESULTAN DE HECHOS PASADOS QUE DEBEN SER ASUMIDOS POR LA EMPRESA, TAL ES EL CASO DE LOS IMPUESTOS, PLANILLAS IESS, PARTICIPACION DE TRABAJADORES.

DENTRO DE LAS EXIGENCIA DE CUMPLIMIENTO DE ESTAS NORMAS (NIIF), ES EL DEL ESTUDIO ACTUARIAL, DE LA JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO, EL MISMO QUE NO SE HA REALIZADO.

PORCION CORRIENTE BENEFICIOS A EMPLEADOS.- INCLUYE LA PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS OBTENIDOS DURANTE EL PERIODO DE ANALISIS.

PATRIMONIO NETO:

EL PATRIMONIO.- NO HA TENIDO INCIDENCIA EN SUS CUENTAS CON LA APLICACION DE ESTAS NORMAS, LAS MISMAS QUE SE HAN DADO DENTRO DE LOS MARGENES DE FIABILIDAD.

SE HA REALIZADO LA RESPECTIVA PROVISION DE RESERVA LEGAL, AUTORIZADA POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

SE HAN REGISTRADO LAS CORRESPONDIENTES UTILIDADES DEL PERIODO

EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.- HA SIDO PREPARADO ATENDIENDO A LA NATURALEZA DE LAS CUENTAS Y A SU FUNCION.

INGRESOS.- HAN SIDO REGISTRADOS LAS ACTIVIDADES HABITUALES DE LA EMPRESA, LA VENTA DE BIENES HAN CUMPLIDO CON LAS CONDICIONES ESTABLECIDAS EN LAS NORMAS, EL IMPORTE HA SIDO MEDIDO CON FIABILIDAD, RECIBIENDO LA EMPRESA LOS BENEFICIOS ECONOMICOS DE LAS TRANSACCIONES.

OTROS INGRESOS.- SON INGRESOS QUE NO SON DEL CURSO ORDINARIO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA EMPRESA COMO INGRESOS FINANCIEROS, ETC.

COSTO DE VENTAS.- COMPRENDE EL COSTO DE LOS INVENTARIOS VENDIDOS, LOS MISMOS QUE FUERON ADQUIRIDOS Y TRANSFORMADOS, CONSIDERANDO LOS COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS NECESARIOS PARA SU VENTA.

GASTOS:

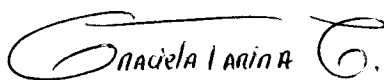
ESTOS HAN SIDO RECONOCIDOS SOBRE LA BASE DE ACUMULACION O DEVENGO, LOS MISMOS QUE HAN SIDO DISTRIBUIDOS EN GASTOS DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS, GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS.

DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS DE LOS INGRESOS VERSUS COSTOS DE VENTAS Y GASTOS SE CONSIGUIÓ UNA PEQUEÑA UTILIDAD QUE DANDO CUMPLIMIENTO A LO DETERMINADO POR EL CODIGO DE TRABAJO Y DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS SE HAN EFECTUADO LAS RESPECTIVAS DISTRIBUCIONES, QUEDANDO UN MARGEN MINIMO PARA LOS SEÑORES ACCIONISTAS.

EL ESTADO DE FLUJO D EFECTIVO.- ES OTRO DE LOS LIBROS REQUERIDOS POR LAS NIIF, HA SIDO PREPARADO EN BASE AL DEVENGADO Y AL EFECTIVO, UTILIZANDO EL METODO DIRECTO, PARA UNA MEJOR APRECIACION DE LOS SEÑORES ACCIONISTAS QUE FUE UTILIZADO EL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO DE ANALISIS.

EL ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.- EN ESTE LIBRO SE HA REGISTRADO LOS MOVIMIENTOS GENERADOS DEL PATRIMONIO DE LOS SEÑORES ACCIONISTAS, DURANTE EL PERIODO 2012, DE CADA UNA DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES.

EN RESUMEN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SUMINISTRAN INFORMACION FIABLE Y RELEVANTE.


SRA GRACIELA TARIRA COELLO
PRESIDENTE


ING/CPA ANITA SIERRA V
CONTADOR