

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

TAPIA PEREZ & ASOCIADOS S.A. TAPIASA con RUC No. 0992642300001, es una sociedad anónima, radicada en el país, iniciando sus actividades el 05 de Agosto del año 2009.

El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en las calles 9 de Octubre 205 entre Vélez y Chile siendo su actividad principal la venta al por mayor y menor de productos agrícolas

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de la TAPIA PEREZ & ASOCIADOS S.A. TAPIASA, se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de compañías y normas legales expresas en nuestro país

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

### **NOTA No.3 ESTADOS FINANCIEROS**

**Estado de Situación Financiera:** la compañía al final del año 2014 los saldos en las cuentas del activo, pasivo y patrimonio quedaron de la siguiente manera

#### **1. ACTIVO**

- ❖ Efectivo/Equivalente Efectivo, según estado de cuenta el saldo al final a diciembre del 2014 fue de \$ 1.356,27
- ❖ En lo referente a los valores por crédito tributario al final de periodo fue el siguiente por IVA \$ 6.223,73 y por RTA \$ 838,20
- ❖ Inventario por productos terminados para el año del 2014 fue de \$ 321.901,32 estos inventarios están valorados por el método promedio todo gastos por importación será incluido en el costo
- ❖ Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.
- ❖ Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para

aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción., podemos decir que el inventario esta depreciado en su totalidad

Estos son los valores quedaron para el final del periodo 2014

Muebles y Enseres \$ 17.783,14

Maquinaria \$ 4.667,00

Equipo de Computación y software \$ 900.70

Depreciación Acumulada de Propiedad y Equipo \$ 3.972,07

Activos de Explotación \$ 400.00

Amortización \$ 200,00

2. **PASIVOS:** al final del año 2014 las obligaciones con los proveedores, con los socios con el SRI y el IESS, quedaron de la siguiente manera:

- ❖ Cuentas por pagar proveedores locales relacionadas al final del periodo 2014 fue de \$ 127.286,19
- ❖ Cuentas por pagar proveedores locales no relacionadas al final del periodo 2014 fue de \$ 155.022,56
- ❖ Las obligaciones con instituciones financieras al final del periodo fue de \$ 35.000,00
- ❖ La participación de trabajadores para el año 2014 fue de \$ 132.35
- ❖ El impuesto a la renta al final del periodo fue de \$ 165.00
- ❖

3. **PATRIMONIO:** al final del año 2014 la compañía cuenta con un capital de \$800.00 obteniendo una utilidad de \$ 2.484,73 para el año 2013

Estado de Resultado Integral: la compañía al final del año 2013 los saldos en las cuentas de ingreso y gastos quedaron de la siguiente manera

4. **INGRESOS.** Por la prestación de servicio al final del periodo fue de \$ 36.104,0

5. **GATOS.** Al final del período contable los saldos quedaron de la siguiente manera:

**Administración:**

- Por Sueldos y Salarios \$ 23.016,00
- Aporte a la seguridad social \$ 4.743,44
- Mantenimiento y reparaciones \$ 789,20
- Transporte \$ 1.320,00
- Por Arrendamiento Operativo \$ 1.800,00
- Agua, Luz y Telecomunicaciones \$ 2.089,56
- Impuestos Contribuciones y Otros \$ 1.586,39
- Otros gastos \$ 425,40

**Estado de Cambio en el Patrimonio: al final del periodo contable la empresa cuenta con un capital social de \$800.00 y una utilidad de \$ 2.484,73**

**Estado de Flujo de Efectivo: al final del año 2013 los saldos en el flujo de efectivo pudieron cumplir con las actividades de operación e inversión y financiero quedando un saldo de caja al final del 2014 de \$ 635,20**