

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2012:

<u>ACTIVO DISPONIBLE</u>	<u>45,660.12</u>
CAJA CHICA	84.06
CAJA CHICA OFICINA	84.06
<u>BANCOS Y COOPERATIVAS</u>	<u>45,576.06</u>
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	45,576.06

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>67,677.90</u>
CLIENTES NO RELACIONADOS	54,230.83
CLIENTES VARIOS	54,230.83
<u>IMPUESTOS ANTICIPADOS</u>	<u>13,447.07</u>
RETENCIONES EN LA FUENTE	4,075.65
IVA COMPRAS	4,984.71
CREDITO TRIBUTARIO	2,629.28
IVA RETENIDO EN VENTAS	1,757.43

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

2. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a

tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

3. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

CUENTAS POR PAGAR	86,566.69
PROVEEDORES NACIONALES	58,031.97
PROVEEDORES LOCALES	58,031.97
PROVISIONES	10,139.70
DECIMO TERCER SUELDO	2,614.53
DECIMO CUARTO SUELDO	3,623.74
VACACIONES	3,468.28
FONDOS DE RESERVA	433.15
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	17,398.57
IESS APORTES	2,733.20
IMPUESTO A LA RENTA	6,051.54
IVA VENTAS	5,644.82
IVA RETENIDO EN COMPRAS	770.12
RETENCIONES EN LA FUENTE	769.00
UTILIDAD TRABAJADORES	1,429.89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	996.45
VARIOS	853.43
NOMINA POR PAGAR	143.02

4. Ingresos por Ventas año 2012

INGRESOS OPERATIVOS	302,827.21
VENTAS	302,827.21

5. Costo de Ventas

El Costo de Venta comprende:

COSTOS DE OPERACION	285,949.21
PERSONAL	97,234.83
SUELDOS	61,087.16
APORTE PATRONAL	7,314.25
BENEFICIOS LEGALES	11,361.96
BONIFICACION	17,471.46
OTROS COSTOS DE OPERACION	188,714.38

SERVICIOS PRESTADOS	3,368.50
ALQUILER DE MAQUINARIA	120.00
MATERIALES	169,841.60
ALIMENTACION PERSONAL	8,442.83
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	5,827.01
ATENCIONES MEDICAS Y MEDICINAS	23.00
DEPRECIACION	1,091.44

6. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	<u>7,602.81</u>
AGUA, LUZ, TELEFONO, INTERNET	25.28
UTILES DE OFICINA	218.26
COPIAS Y ANILLADOS	47.23
FORMULARIOS E IMPRESOS	63.21
HONORARIOS PROFESIONALES	3,643.33
GASTOS NOTARIO	126.28
PUBLICIDAD	96.79
GASTOS NO DEDUCIBLES	60.85
JUBILACION PATRONAL	676.00
DESAHUCIO	87.00
GASTOS LEGALES	5.30
SEGUROS	595.86
UNIFORMES PERSONAL	1,423.50
UTILES DE ASEO	29.36
VARIOS	504.56

7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	<u>2,305.40</u>
<u>BANCARIOS</u>	<u>2,305.40</u>
COMISIONES E IMPUESTOS	340.61
GASTO FINANCIERO NIIF	1,964.79



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR