

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2011

1. Los estados financieros del 2011 han sido elaborados cumpliendo con la obligación de la NIIF para PYMES.
2. Las principales políticas contables que se han utilizado para la elaboración de los Estados Financieros fueron las siguientes:
 - a) El cobro de las facturas de ventas se harán mediante una transferencia directa a la cuenta corriente de nuestra empresa por parte de nuestro cliente principal, por el monto total de la factura y el cobro por la transferencia que nos hace el banco se mandara al gasto operacional, la gestión para el cobro de las mismas la hará el Gerente.
 - b) El monto de la caja chica es de un valor de US \$ 300,00 y su reposición se hará cuando los gastos asciendan a un 90% del monto, la caja chica será manejada por el(a) auxiliar contable.
 - c) Los gastos de operación serán aprobados por el Gerente a partir de un monto de US \$ 100,00 , cuando su valor sea menor a este monto serán aprobados por su Asistente.
 - d) Todos los pagos que se realicen serán mediante la elaboración de un cheque, y serán elaborados por el(a) auxiliar contable.
 - e) Las conciliaciones bancarias de las cuentas de la compañía serán elaboradas en forma mensual y las elabora el(a) contador de la empresa, cualquier novedad será comunicada inmediatamente al Gerente de la empresa.
 - f) El monto para la creación de un Activo Fijo debe ser igual o superior a los US 200,00, pero serán aprobados por el Gerente quien en base a su experiencia hará lo que mejor convenga para la empresa.
 - g) Los roles de pago se elaborarán una vez al mes y el monto de comisiones, horas extras y otros ingresos, que se deban cancelar a los empleados serán comunicados por el Gerente con por lo menos

a el(a) contador(a) que es el encargo de

h) Los balances serán elaborados mensualmente por parte de el(a) contador(a) y su reporte se lo hará al Gerente de la empresa.

3. Información de las Partidas de los Estados Financieros

- a) Efectivo y Equivalentes es el saldo al 31 de diciembre del movimiento de la cuenta de bancos
- b) Propiedad, Planta y Equipo.- son los activos que se han adquirido durante del año, en Muebles y Enseres y Equipos de Computación
- c) Cuentas y Documentos por Pagar es el saldo por pagar por Sueldos y Proveedores
- d) Otras Obligaciones Corrientes es el valor a pagar por la provisiones que tienen derecho los empleados, el saldo por pagar al IESS por aportes tanto personal como patronal, y el saldo por pagar el SRI por IVA y Retenciones.
- e) Capital es el monto de las aportaciones realizadas por los accionistas
- f) Ganancia del Ejercicio el resultado de la operación de la empresa en el 2011.
- g) Ingresos de Actividades Ordinarias.- es el ingreso que se ha obtenido de la operación de las empresa por los meses que se encuentra en actividad
- h) Los gastos administrativos son los gastos en que ha incurrido la empresa para obtener los ingresos ordinarios y que su resultado a arrojado una utilidad.
- i) Los cambios en el patrimonio se han realizado por el capital aportado por los socios y por la utilidad obtenida del ejercicio 2011.