

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IUTUMSERVICES S.A.

AÑO 2012

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La compañía fue constituida mediante escritura pública en el cantón Guayaquil, el 05 de abril del 2011 e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón el 20 de abril del 2011. Registro Mercantil No. 6958 Expediente No. 139065 Superintendencia de compañías. RUC 0992715545001. La dirección es Av. Francisco Rodríguez Garzón S/N y Eugenio Almazán, Galpón Mecamax. Tiene como objetivo dedicarse a: construcción, diseño, fiscalización y mantenimiento de construcciones telefónicas, civiles, eléctricas y mecánicas relacionadas con las telecomunicaciones.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros han sido presentados en dólares estadounidenses

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros se han elaborado y se presentan cumpliendo con la NIIF para las PYMES

NOTA 4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES emitidas por el IASB

NOTA 5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base contable

La compañía ha elaborado sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Políticas contables de las principales cuentas que la empresa utilizará en el futuro

La compañía se va a dedicar a: construcción, diseño, fiscalización y mantenimiento de construcciones telefónicas, civiles, eléctricas y mecánicas relacionadas con las telecomunicaciones; razón por la cual, las políticas contables a usarse en el futuro son:

Activos

Se reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

No se reconocerá un activo contingente como un activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la entidad sea prácticamente cierto, el activo relacionado no es un activo contingente, y es apropiado su reconocimiento.

Pasivos

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones. La empresa no reconocerá un pasivo contingente como pasivo, excepto en el caso de los pasivos contingentes de uno adquirido en una combinación de negocios.

Ingresos

Se reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos

Se reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 6.- DETALLE DE CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año 2012 se presentan las siguientes cuentas, cada una sustentada con los respectivos comprobantes y documentos válidos:

Código Cuenta	Nombre Cuenta	TOTAL
1.1.01.02.001	CAJA CHICA	750,00
1.1.01.05.001	BANCO AMAZONAS # 30310687	47.990,50
1.1.02.05.001	DCMTOS Y CTAS X COB NO RE	19.751,36
1.1.02.09.001	PROVISION CUENTAS POR COBRAR	(197,51)
1.1.02.08.001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	800,00
1.1.03.06.001	INV.MERCADERIAS ALMACEN	10.299,48
1.1.03.07.015	MERC. I-000220 19/12/12	23.952,12
1.1.03.07.016	MERC. I-000214 12/12/12	942,90
1.1.04.03.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES L	1.434,00
1.1.04.03.002	ANTICIPOS A EMPLEADOS	76,30
1.1.05.01.001	CRED.TRIB. IVA,ADQUISICIO	1.461,62
1.1.05.01.002	RTE. IVA QUE NOS HAN EFEC	5.718,87
1.1.05.01.003	CRED.TRIB.SIGUIENTE MES	1.173,55
1.1.05.02.001	CRED.TRIB.RTA A FAVOR EMP	305,85
1.1.05.02.002	RTE. RTA QUE NOS HAN EFEC	6.221,30
1.2.01.05.001	MUEBLES Y ENSERES	762,00
1.2.01.08.001	EQUIPO DE COMPUTACION	295,00
1.2.01.12.005	MUEBLES Y ENSERES	(12,70)
1.2.01.12.008	EQUIPO DE COMPUTACION	(113,54)
2.1.03.01.001	PROVEEDORES LOCALES	(38.681,78)

2.1.03.01.001	PROVEEDORES EXTERIOR	(12.067,94)
2.1.07.01.002	RETEN.IR EN LA FUENTE X P	(498,24)
2.1.07.01.003	RETEN.IVA EN LA FUENTE X	(1.470,86)
2.1.07.01.005	IVA POR PAGAR	(246,01)
2.1.07.01.006	RENTA POR PAGAR	(251,33)
2.1.07.03.001	APORTES IESS	(308,33)
2.1.07.04.001	DECIMO TERCERA REMUNERACI	(189,03)
2.1.07.04.002	DECIMO CUARTA REMUNERACIO	(121,63)
2.1.07.04.003	VACACIONES	(840,69)
2.1.07.07.001	IUTUM LLC OTROS CONCEPTOS	(83.218,86)
2.1.07.07.002	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(6.809,19)
2.1.07.07.003	IUTUM LLC COMERCIALES	68.258,44
2.1.07.07.004	IUTUM CENTRO AMERICA COST	(272,00)
2.1.10.01.001	ANTICIPO DE CLIENTES	(0,01)
2.1.10.01.002	ANTICIPOS FACTURADOS	(14.380,00)
3.1.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO	(800,00)
3.6.01.02.001	PERDIDAS.ACUM.EJER.ANTERI	8.110,13
4.1.01.01.001	VENTA DE BIENES	(584.655,67)
4.1.01.02.001	PRESTACION DE SERVICIOS	(32.261,75)
4.3.05.01.001	OTRAS RENTAS	(91,48)
5.1.01.01.001	COSTO DE VENTA MERCADERIA	444.434,40
5.2.01.01.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	14.340,90
5.2.01.01.01.003	COMISIONES	5.836,33
5.2.01.01.01.004	BONOS E INCENTIVOS	400,00
5.2.01.01.02.001	APORTE PATRONAL	2.451,51
5.2.01.01.03.001	DECIMO CUARTO SUeldo	243,30

5.2.01.01.03.002	DECIMO TERCER SUeldo	1.681,45
5.2.01.01.03.003	VACACIONES	840,69
5.2.01.01.04.001	SEGURO SALUD PRIVADO	694,99
5.2.01.01.05.001	HONORARIOS	3.605,60
5.2.01.01.05.002	SERVICIOS PRESTADOS	377,16
5.2.01.01.11.001	PROMOCION Y PUBLICIDAD	3.459,26
5.2.01.01.14.001	SEGUROS Y REASEGUROS	12.180,00
5.2.01.01.15.001	FLETES	38.000,00
5.2.01.01.16.001	GASTOS DE GESTION	83,50
5.2.01.01.17.001	GASTOS DE ALIM.HOSP.MOV.N	2.133,05
5.2.01.01.17.002	GASTOS DE ALIM.HOSP.MOV.I	12.504,20
5.2.01.01.17.003	GASTOS DE ALIM.HOSP.MOV.P	342,73
5.2.01.01.18.001	ENERGIA ELECTRICA	100,00
5.2.01.01.18.002	TELEFONOS	1.495,58
5.2.01.01.21.003	MUEBLES Y ENSERES	12,70
5.2.01.01.21.006	EQUIPO DE COMPUTACION	113,54
5.2.01.01.28.001	CORRESPONDENCIA	425,28
5.2.01.01.28.003	TRAMITES LEGALES Y OTROS	276,82
5.2.01.01.28.004	MOVILIZACIONES	1.463,68
5.2.01.01.28.005	OTROS GASTOS	55,00
5.2.01.01.30.001	SUMINISTROS DE OFICINA	18,35
5.2.01.01.31.001	SERVICIOS BANCARIOS	198,96
5.2.01.01.31.002	GTO.IMPTO.SALIDA DIVISAS	5.850,00
5.2.01.01.32.001	GTOS.NO DEDUCIBLES RETEN.	25,91
5.2.01.01.32.002	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLE	1.217,46
5.2.01.01.32.003	MULTAS E INTERESES GND	1.381,72

	PROVISION CUENTAS POR	
5.2.01.01.32.004	COBRAR	197,51
5.2.01.02.05.001	HONORARIOS	2.722,20
5.2.01.02.18.001	ENERGIA ELECTRICA	20,00
5.2.01.02.18.002	TELEFONOS	137,00
5.2.01.02.30.001	SUMINISTROS DE OFICINA	205,97
5.2.01.02.30.002	IMPRESIONES EN GENERAL	479,95
5.2.01.02.31.001	SERVICIOS BANCARIOS	2.774,23
5.2.02.03.05.001	SERVICIOS BANCARIOS	304,20
5.2.02.03.05.002	GTO.IMPTO.SALIDA DIVISAS	16.100,00

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios el 29 de marzo del 2013.


JORGE ENRIQUE ALVARADO
 REPRESENTATE LEGAL


CRISTINA MIRANDA
 CONTADORA