

ANDINASHOES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA 1. ANTECEDENTES

La empresa ANDINASHOES empezó sus operaciones junio del 2011; sus operaciones han sido enviadas en reportes mensuales al Servicio de Rentas Internas y otros, además desde el inicio se han aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y se han aplicado las Normas Internacionales de Contabilidad, cabe indicar que los resultados que ha obtenido esta empresa en este último año son reales y se pueden comprobar en los movimientos contables y documentos que la respaldan.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables que se están aplicando están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, los cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la organización, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Organización en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes en efectivo.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, con vencimientos a la fecha.

Cuentas por Cobrar.- Representan los créditos concedidos a los clientes como resultado de las ventas realizadas con plazos de 30, 60 y 90 días, luego del análisis del cliente mediante solicitudes de crédito aprobadas.

Inventarios.- Representan el saldo final de las mercaderías que se encuentran listas para la venta en almacén.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de la vida útil estimada utilizando como referencia mínima de depreciación de 10 años para equipos de oficina y 3 años para equipos de cómputo, 5 años para vehículos.

Activo Intangible.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con

clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

Cuentas por Pagar.- Representan los créditos concedidos por parte de los proveedores a 30 y 60 días.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconoce el 15% de los resultados del año en función al tiempo de trabajo y a las cargas familiares, las mismas se pagan hasta el 15 de abril de cada año.

Provisión para Jubilación y Desahucio.- No se realizan provisiones, ya que ninguno de los trabajadores tiene 10 o más años de trabajo afiliados al IESS.

Ingresos.- Se registran basándose en la emisión de las facturas a los clientes por la venta de productos.

Sistema Contable.-

El sistema contable que se está utilizando es MICROPLUS, este sistema cumple con los requerimientos de la empresa y además se ajusta a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera permitiendo obtener el juego de Estados Financieros requeridos por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.- CAJA CHICA Y BANCOS

La caja chica presenta un valor fijo que se reembolsa luego del 70% de consumo, y se utilizan para realizar todo tipo de gasto menor de 50 dólares a proveedores no frecuentes.

Los Bancos presentan los recursos líquidos que posee la Empresa.

Diciembre 31	
Descripción Cuenta:	2011
Caja	600.00
Bancos	23,097.28
TOTAL	23,697.28

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos que se muestran en la cuenta de clientes corresponden a las ventas a crédito realizadas por la empresa según facturas emitidas.

Diciembre 31	
Descripción Cuenta:	2011
Cientes	77,256.73
TOTAL	77,257

NOTA 5.- INVENTARIOS MERCADERIA

La cuenta de inventarios tiene como saldo final la mercadería disponible para la venta, esta cuenta se alimenta de las compras y disminuye por las ventas realizadas. Se mantiene un kardex de la mercadería existente el mismo que ha sido verificado mediante toma física del mismo y valorado de acuerdo al valor de compra más los gastos incurridos en la adquisición de los mismos.

	Diciembre 31
Descripción Cuenta:	2011
Inventarios	14,041.85
TOTAL	14,042

NOTA 6.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta está compuesta por los pagos de las primas de seguro contratado que se devengan mes a mes por Robo e Incendio del Inventario y vehículos de la empresa.

(en dólares)

	Diciembre 31
Descripción Cuenta:	2011
Seguros Prepagados	1,661
TOTAL	1,661

NOTA 7.- IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta está representada por el crédito tributario resultante del IVA cobrado versus el IVA pagado así como las retenciones del IVA que hemos recibido en el período contable, además de las retenciones en la fuente de Renta que los clientes nos realizaron.

(en dólares)

	Diciembre 31
Descripción Cuenta:	2011
Credito tributario por IVA	1,125
Retenciones en la fuente Recibidas	429
TOTAL	1,554

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta representan los anticipos a empleados de la empresa, los mismos que se devengan todos hasta el segundo trimestre del 2012

(en dólares)

	Diciembre 31
Descripción Cuenta:	2011
Anticipo Empleados	2960,60
TOTAL	-

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO

(en dólares)

	Diciembre 31
Descripción Cuenta:	2011
Equipo de computación	1,393
Vehículos	17,518
Depreciación Acumulada	-650
TOTAL	18,260

- Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa con la finalidad de soportar a las actividades de la misma. Hubo un incremento en los activos fijos en el 2011 ya que las operaciones empezaron en este año.
- La depreciación acumulada es el resultado de la aplicación de los porcentajes de depreciación mínimos autorizados. 33% para equipos de computación, 20% vehículos.

NOTA 10.- INTAGIBLES

(en dólares)

	Diciembre 31
Descripción Cuenta:	2011
Software Contable	2,720
Base de Datos Clientes	3,013
TOTAL	5,733

Registra el monto del sistema contable y las listas de clientes .

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31
Descripción Cuenta:	2011
Proveedores Locales	7,957
Proveedores Locales Relacionados	82,954
TOTAL	90,910

Registra las obligaciones contraídas con los proveedores locales en la compra de bienes y servicios los mismos que se cierran a 30 y 60 días.

Registra además los valores por compras a proveedores relacionados con la compañía.

NOTA 12.- Obligaciones con el Estado

(en dólares)

Diciembre 31	
Descripción Cuenta:	2011
Impuestos por Pagar	1,069
less por pagar	185
Impuesto a la Renta por pagar	447
Participacion empleados 15%	300.00
TOTAL	2,001

- Las Obligaciones al IESS corresponde a los aportes retenidos a los empleados y posteriormente cancelados en el mes siguiente y las retenciones de impuestos por las compras realizadas a proveedores.
- Impuestos por pagar corresponden a las retenciones en la fuente de IVA y de Renta que se cancelan el siguiente mes.
- Impuesto a la Renta, es el valor del 24% del impuesto a la renta causado del 2011.
- Participación a Empleados, es el resultado del 15% de la utilidad del 2011 la misma que se reparte hasta el 15 de abril del 2012 de acuerdo al tiempo trabajado y las cargas familiares de cada empleado de le empresa.

NOTA 13.- Obligaciones a largo Plazo

(en dólares)

Diciembre 31	
Descripción Cuenta:	2011
Socios por Pagar	50,000
TOTAL	50,000

- Socios por Pagar, son valores entregados como capital de trabajo para soportar la operación inicial de la empresa.

NOTA 14.- PATRIMONIO

(en dólares)

	Diciembre 31
Descripción Cuenta:	2011
CAPITAL SOCIAL	1,000.00
RESERVAS	125.26
UTILIDAD A REPARTIR A SOCIOS	127.33
PATRIMONIO TOTAL	1,252.59

- El capital social es el aporte inicial con el que se inscribió la compañía en la Superintendencia de Compañías.
- Las reservas corresponden a la reserva legal del 10% de la utilidad obtenida.
- La utilidad que se presenta en el balance es la neta es decir a repartir a los socios.

NOTA 15.- IMPUESTOS A LA RENTA CONCILIACION TRIBUTARIA Y ESTADO DE RESULTADOS.

La tarifa para el impuesto a la renta para el 2011, se establece en el 24% sobre el ingreso menos todas las deducciones autorizadas por ley y más los gastos no aceptados tributariamente.

- Los ingresos son el resultado de la facturación.
- La empresa ha clasificado sus costos administrativos y de operación; dentro de los costos de operación se encuentran los gastos administrativos, y gastos de ventas que a su vez incluyen los gastos más significativos.
- Los gastos administrativos se componen de sueldos y otros gastos relacionados con la administración.
- Los gastos financieros corresponden a los débitos bancarios.