

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US Dólares Americanos)

NOTA 1. CONSTITUCION Y EFECTIVO

La Constitución se efectuó mediante memorándum N° SC.IJ.DJC.Q.2011.2818 el 15 de julio de 1911 resolvió aprobar la constitución de la compañía ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.

La compañía tiene por objeto y finalidad, fabricar distribuir y vender alimentos y bebidas .Proveer alimentos y bebidas para eventos, incluyendo la logística, menaje y desarrollo.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs).

b) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, Planta y equipo están registrados al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

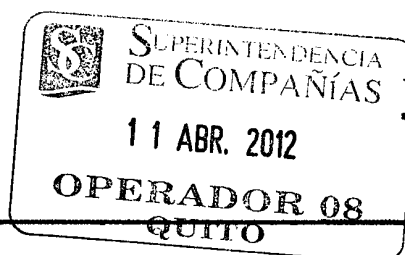
El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2011</u>
Caja	2,721.75
Banco Produbanco	18,474.28
Total	<u>21,196.03</u>



ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US Dólares Americanos)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
Fondos por Rendir Arquitecto	40,077.06
Fondos por Rendir Fabrizio Morales	2,431.08
Total	<u>42,508.14</u>

NOTA 5. COSTO DE VENTA

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

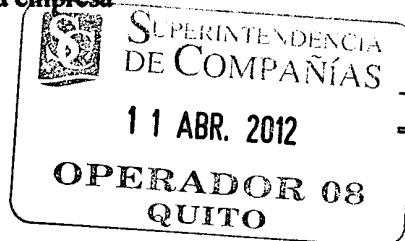
	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
Inventario Inicial	-
Compras	70,590.12
Disponible para la Venta	<u>70,590.12</u>
Inventario Final	1,937.14
Costo de Ventas	<u>68,652.98</u>

Ver Anexo No. 1 Inventarios

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de Impuestos Corrientes es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
Crédito tributario a favor de la empresa	260.30
Total	<u>260.30</u>



ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US Dólares Americanos)

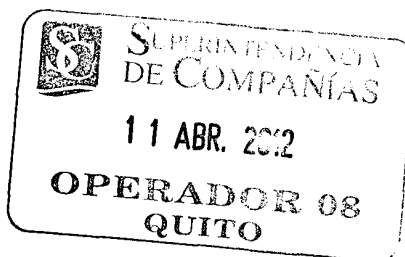
NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
<u>ACTIVO:</u>	
<u>DEPRECIABLES</u>	
Muebles y Enseres	15,000.00
Equipo de computo	3,897.35
Total	<u>18,897.35</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>	
Muebles y Enseres	500.00
Equipo de computo	632.26
Total	<u>1,132.26</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>17,765.09</u>

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
Costo	
Saldo Inicial	18,897.35
Saldo Final	<u>18,897.35</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	-
Gasto Depreciación	1,132.26
Saldo Final	<u>1,132.26</u>



ING.GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US Dólares Americanos)

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
Proveedores locales	3,259.88
Aportaciones Socios	62,229.61
Sueldos por Pagar	825.28
Total	<u><u>66,314.77</u></u>

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

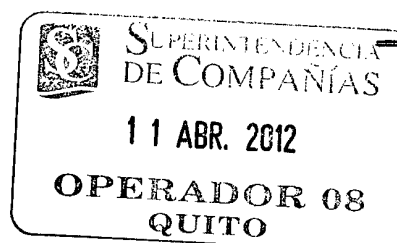
El resumen de Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
Con la Administración Tributaria	7,475.29
Total	<u><u>7,475.29</u></u>

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas Por Pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	1,382.50
Décimo Tercer Sueldo	340.31
Décimo Cuarto Sueldo	934.78
Aportes IESS	1,273.56
Total	<u><u>3,931.15</u></u>



ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US Dólares Americanos)

NOTA 11. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
<u>PERSONAL DE VENTAS</u>	
Sueldos y Salarios	26,372.07
Seguro Social Patronal	3,204.20
Décimo Tercer Sueldo	1,485.13
Décimo Cuarto Sueldo	1,071.75
Fondos de Reserva	-
Gasto de Representación	588.00
Promoción y Publicidad	2,272.27
Transporte	59.00
Gastos de Gestión	1,349.95
Depreciación	1,132.26
Agua, Energía y Telecomunicación	511.21
Gastos de funcionamiento	19,084.14
Total	<u>57,129.98</u>

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION

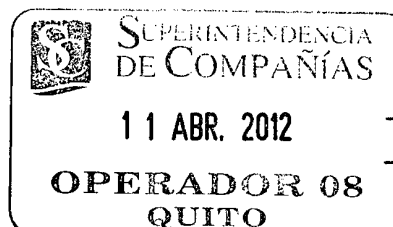
El resumen de Gastos de Administración, es como sigue

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
<u>PERSONAL ADMINISTRATIVO</u>	
Honorarios	1,850.00
	-
Total	<u>1,850.00</u>

NOTA 13. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2011</u>
Gastos No Deducibles	8,432.44
Débitos Bancarios	214.35
Gastos Legales	1,021.18
Total	<u>9,667.97</u>



ING.GIANNI MORALES CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US Dólares Americanos)

NOTA 14. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 24% Impuesto a la Renta.

Conciliación para el 24% Impuesto a la Renta

Pérdida del Ejercicio	(2,672.01)
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	8,432.44
Base Imponible	5,760.43
24% Impuesto a la Renta	<u>1,382.50</u>
(+) Liquidación Anticipo Impuesto a la Renta	-
(-) Retenciones en la Fuente	-
(-) Retenciones en la Fuente Años Anteriores	-
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>1,382.50</u>

