

1.- RESUMEN.-

La empresa NUMADEC CIA LTDA. se constituye como una compañía de producción el veinte y uno de Octubre del 2011, con la finalidad de Procesar y elaborar toda clase de productos de madera y especies similares, exportar productos que elabore, importar, comprar y vender herramientas e impulsar en la reforestación de los terrenos utilizados u otros.

La compañía tiene un capital social de diez mil dólares de los Estados Unidos de América, de valor nominal cada una.

Los socios son: Señores VILLACRESES TINAJERO GUSTAVO HERNAN, ROSIERS HERMAN J. Y. de nacionalidades Ecuatoriana y Bélgica respectivamente.

Por ser una compañía, debe llevar todos los movimientos económicos y contables amparadas en los principios y normas contables, y sometidas a las Leyes reguladoras y controladoras como la Ley del Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario.

Deben cumplir con el principio que se encuentra enunciado en la Constitución de la compañía como es fomentar el crecimiento de la empresa, fomentar el bienestar a sus colaboradores .

Y para el año 2012 debe seguir los lineamientos de la aplicación a la implementación de las NIIF PYMES en el Ecuador.

eliminar de los impactos de cambio sobre los resultados y
decisiones del negocio;

- Efectos en los sistemas, políticas contables, procedimientos y control interno.

DURACION

La duración de la Compañía será de cinco años contados desde la inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de socios.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los Estados Financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC., utilizadas en el Ecuador. Y desde el año 2012 entrará en la etapa de adaptación a las Normas de Información Financiera NIFS, mismas que fueron presentadas a la Superintendencia de compañías de acuerdo a la resolución emitida por la entidad controladora.

- **Preparación de los estados financieros**

El objetivo de los estados financieros es con el propósito de informar en forma general sobre la situación financiera, el rendimiento y la toma de decisiones económicas de la empresa.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control de las transacciones y otros sucesos que ocurren en la actividad económica de la empresa.

- **De las cuentas de Activo**

En este grupo constan todas las cuentas que se utiliza para que genere recursos a la

- La cuenta Caja - Bancos.- es el dinero que ingresa por la venta o exportaciones de los productos que elabora. Su saldo en el Banco Machala es de \$ 85.49
- Del Exigible .- En este rubro está reflejado los valores que se tienen pendientes de cobrar a clientes Nacionales \$79.690.15 y Extranjeros por un valor de \$72153.09 ; a Los señores socios \$ 5.000.00 un total de \$ 156.843.24

DEL GRUPO DE LOS PASIVOS

- Del pasivo a corto plazo.- Son cuentas pendientes que se tiene por pagar

PASIVOS A CORTO PLAO	
PROVEEDORES	145.480,76
PROVISIONES	498,27
OBLIGACIONES IESS	438,35
IMPUESTOS POR PAGAR	14.664,58
SUELDOS POR PAGAR	635,10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77,50

DEL GRUPO DEL PATRIMONIO

- **De la cuenta Capital suscrito.**- En esta cuenta refleja el capital suscrito y pagado que los socios mantienen en la empresa; por \$ 10.000.00
- **De la Pérdida del Ejercicio 2011.**-En el año 2011 hay pérdida del ejercicio por el valor de \$ 1.370.35

RAZONES: Por ser empresa recién constituida los gastos representan en más que los ingresos obtenidos, por lo que arroja pérdida.

DEL GRUPO DE LOS INGRESOS

En este grupo refleja los valores correspondientes a todos los ingresos percibidos por la empresa relacionados con las ventas de exportación por un valor de \$ 151.843.24.

Otros ingresos por el valor de \$ 72.39.

DEL GRUPO DE LOS COSTOS Y GASTOS

En este grupo se muestra los costos que incurre en la empresa NUMADEC CIA. LTDA., que son los sueldos personal de producción, beneficios sociales, horas extras, servicios



cionales, varios gastos. \$4.378.31

En los costos refleja todos los valores que se paga por los diferentes rubros como compras de materia prima, compras de productos terminados.

Dando un valor de \$ 148.907.67

Arrojando una pérdida de \$1.370.35, por ser mayor el gasto que el ingreso.

CONCLUSIONES

Una vez revisado los Balances financieros de la compañía del año 2011 se indicará que refleja un control interno contable contando con la información día a día según la actividad de ventas, compras, pagos, etc.

La empresa solo mantiene cuentas a corto plazo que serán pagadas dentro de los meses siguientes.

No mantiene deudas a largo Plazo.

La empresa está al día en presentaciones de anexos (de compras), anexos de relación de dependencia, declaraciones de impuestos IVA, declaraciones de impuestos de retenciones del año 2011.

El archivo demuestra que la empresa está surgiendo, pues un orden conlleva a tener en regla la documentación y se puede encontrar fácilmente cualquier documento que se solicite en forma rápida y eficiente.

Las instalaciones de la empresa son adecuadas para la actividad de la empresa.



- Todo movimiento o resoluciones que se tome en la empresa debe ser documentada con sus respectivas actas.
- Deberá realizar una adecuada promulgación y utilización de los reglamentos manual de procedimientos, políticas y normativas, indicando los diferentes procesos que se deben realizar para el normal funcionamiento de la compañía, y determinando niveles de autorización.

Las políticas contables deben ser elaboradas y puestas en práctica para cumplir con los lineamientos de las NIIF PYMES y de la implementación presentada en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- La administración, debe evaluar en forma periódica el nivel de crecimiento de la compañía. (Balances mensuales) para demostrar la relevancia de la actividad económica.
- Es importante mencionar que a partir del año 2012 entró en funcionamiento las UAP (unidad de análisis financiero) entidad controladora del lavado de activos, misma que tiene vinculación directa con la fiscalía , para revisar y monitorear los movimientos económicos que toda actividad económica realice, por este motivo es imprescindible sustentar todos los movimientos comerciales diarios, mensuales, anuales y justificar en forma correcta.

Ambato, 29 de Marzo del 2012



Lic. Cumandá Ortiz

C.P.A. Mat No 23962