

COMERCIO E IMPORTADORA INES DELGADO SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. BASE LEGAL , FINES Y ESTRUCTURA

Base Legal

La Compañía Comercio e importadora INES DELGADO SA está regida por las Leyes, reglamentos de compañías, Estatuto y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma.

Estructura Orgánica

La compañía cuenta con una estructura organizativa que responde al principio de segregación de funciones acorde a la jerarquía de sus funcionarios

NIVEL DIRECTIVO:	Junta General de Accionistas Directorio
NIVEL DE CONTROL:	Comisario
NIVEL EJECUTIVO:	Gerente
NIVEL OPERATIVO:	Secretario Contadora

Financiamiento de sus operaciones:

Para el financiamiento de sus actividades operacionales, la compañía cuenta con los ingresos provenientes de alquiler de maquinaria, aportación de accionistas si fuera necesario y recursos por intereses en cuentas de ahorro por los valores mantenidos en las Instituciones Financieras.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- En las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren hayan o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones, vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales
- La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3. REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Activos por Impuestos Corrientes

Se registran los créditos tributarios por IVA e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara

<i>Código</i>	<i>Cuenta</i>	<i>Detalle</i>	<i>Valor</i>
1.01.05.01	Crédito a Favor de la empresa (IVA)		356.81
1.01.05.03	Anticipo Impuesto a la Renta	Por concepto de la cancelación de las dos cuotas de anticipo IR determinadas en el ejercicio anterior para el presente año	1147.78

NOTA 4. REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO

Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, ect.

<i>Código</i>	<i>Cuenta</i>	<i>Detalle</i>	<i>Valor</i>
1.01.07.01	Con la administración tributaria	Retenciones en la Fuente 2% : correspondiente al mes de octubre \$25.00 Iva ventas 12%: generado por el alquiler de la maquinaria correspondiente a diciembre 2013 \$982.45	1007.45
1.01.07.02	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	Impuesto determinado 22% de las utilidades correspondiente al ejercicio actual	1154.96
1.01.07.03	Con el IESS	Aporte al seguro correspondiente al mes de diciembre del señor gerente, valor asumido por el empleador	96.76

NOTA 5. REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

Resultados Acumulados

Pérdidas acumuladas

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas. El valor asciende a \$6770.19 correspondiente a la pérdida del ejercicio económico 2012

Resultados del ejercicio

Ganancia Neta del periodo

Es el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta, el mismo que asciende \$3814,48

GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4890,36
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	4890,36
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (22%)	1075,88
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>3814,48</u>

NOTA 6. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE INGRESO

Prestación de servicios

Se registran los ingresos por la prestación de servicios de alquiler de maquinaria, los mismos que ascienden a \$8187.06

NOTA 7. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS

Gastos

Corresponde tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, los gastos se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengado

GASTOS		3241,93
Aportes a la Seguridad Social	1354,64	
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	1250,00	
Depreciaciones	230,88	
Otros gastos	406,41	
GASTOS FINANCIEROS		54,77
Comisiones	54,77	


Lc. Diana Paucar Ordóñez
F. Contadora