

ESTRUCTURA DE NOTAS

ESTRUCTURA DE NOTAS NIIF PARA LAS PYMES

1.-INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

ESTRATEOS S.A. se constituyo 22 de Noviembre del 2011

RUC 0992747218001EXP 144305

DIRECCION : Los Ríos y nueve de Octubre

ACTIVIDAD PRINCIPAL

Actividad Compra, venta, Permuta y Arrendamiento De Bienes Inmuebles

2.- MONEDA FUNCIONAL

DOLAR

3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

1. Estado de situación financiera (balance general) a la fecha que se informa
2. Estado de resultados (PyG) del período que se informa
3. Estado de resultado integral del período que se informa (los incisos 3 y 4 pueden presentarse en un solo estado de resultados integral)
4. Estado de cambios en el patrimonio neto del período que se informa
5. Estado de flujos de efectivo del período que se informa
6. Notas a los estados financieros (comprende un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa)

Los estados financieros del ejercicio económico 2011, son presentados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

POLITICAS CONTABLES

La política contables aplicados en la compañía son como siguen:

Caja- Bancos.- Arqueo diario de efectivo en caja y bancos y registro de recibos de cobros de clientes mediante el reporte de cheques y efectivo recibido verificándose los documentos físicos.

Revisión mensual de los comprobantes de ventas emitidos versus el reporte del sistema informático, reportándose a diario los documentos anulados, documentos extraviados, etc. Cumpliendo con lo dispuesto en normas legales y reglamentos.

Otro procedimiento aplicable a esta área es la conciliación bancaria mensual.

Dentro de la Cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se consideran los valores en Caja, depósitos en cuentas bancarias e inversiones hasta 90 días

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen entre 30 y 45 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, menos una provisión por cualquier monto no recuperable. La provisión de cuentas de dudoso cobro es realizada cuando la recuperación del monto total no es probable.

2.11. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Activo y Pasivo financieros

Se miden al costo amortizado

Cierre contable.- Todas las cuentas contables cuentan con un cierre contable mensual mediante el software utilizado en contabilidad aplicándose procedimientos de verificación de la información documentada para que ningún dato quede fuera del sistema informático.

Adicionalmente se realizan análisis contable mensual de todas las cuentas de balance General y Estado de Resultados y revisión de las declaraciones de impuesto al valor agregado mensual, retenciones en la fuente mensual, así como el impuesto a la renta anual y su cálculo del anticipo.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

10101 “Efectivo y equivalentes a efectivo” Se utilizó esta cuenta con las aportaciones de los accionistas se registró mediante depósito en el Banco Bolivariano 800.00 dólares esta cuenta se registrará todo los giros y depósito incluyendo aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad son presentados como activos corrientes en el estado de situación financiera.

301 Capital en acciones Esta cuenta contiene saldos al 31 de diciembre 2011 comprenden acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1,00 valor que fue desembolsado por las accionistas de la compañía.

PtiniStelios tiene 8 acciones y Claudia Triana 792 acciones

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Esta compañía fue constituida el 22 de noviembre del 2011 solo contiene la cuenta Efectivo y Equivalentes al efectivo y Capital de igual forma se ha realizado todo los procedimiento a seguir

Vamos a obtener utilidades de acuerdo a la entrada de dinero o valores que se representen en la venta de bienes o servicios durante un periodo determinado

Estado de resultado Integral es el Conjunto de gastos por la estructura de partidas monetarias de una entidad, resultante de sus decisiones de inversión y financiamiento

obtenido y otorgado. Dentro de un ámbito inflacionario, tales gastos y productos incluyen los derivados de la pérdida en el poder adquisitivo de la moneda en que se reflejan dichas partidas. Consecuentemente, está formado por los gastos y financieros fundamentalmente, intereses en moneda nacional y/o extranjera, fluctuaciones cambiarias y efecto monetario.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo refleja cuánto efectivo se conserva después de los gastos, los intereses y el pago al capital. La expresión que en el ámbito de la Contabilidad se conoce como **estado de flujo de efectivo**, por lo tanto, es un **parámetro de tipo contable** que ofrece información en relación a los movimientos que se han realizado en un determinado periodo de dinero cualquiera de sus equivalentes.

Por el momento contamos con Operación 800.00 dólares como estamos recién en el mercado esperamos proyectarnos para el próximo año tener mas rendimiento.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Estado de Cambio en el Patrimonio nos proporciona información sobre las operaciones que han dado lugar a variaciones patrimoniales no presentadas en la cuenta de resultados y sobre todo Ayuda a comprender y justificar las plusvalías y minusvalías no realizadas, según su origen e Imputación a unas partidas u otras de patrimonio neto.

En definitiva, se completa la información sobre variaciones en el patrimonio neto de la empresa, El informe Estado de Cambios en el Patrimonio Neto es de presentación obligatoria en las Cuentas anuales para todas las empresas

Esta compañía consta con un capital de \$800.00 dólares que seria total de patrimonio \$800.00 dólares

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

04/01/2012

Atentamente,

Mèlida Loor
Contadora