

## **JUHAB & ASOCIADOS DISTRIBUCIONES INTERNACIONALES S.A.**

### **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2012**

#### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

##### **Politica Contable**

Son expresados a su valor nominal y corresponden a facturas emitidas y ocasionalmente incluyendo instrumentos de cobro, que no generan intereses. La Gerencia no hace estimaciones, para cobranzas dudosas, porque la antigüedad mayor es máxima a 60 días, las mismas que son recuperadas. La cuenta Otras Cuentas por Cobrar corresponde a valores por recuperar a accionistas y empleados por anticipos y préstamos.

<b>Facturas por cobrar</b>	<b>\$ 17.992,84</b>
----------------------------	---------------------

##### **Antigüedad:**

vigentes	\$ 12.540,00
vencidas 30 días	5.452,84

<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>6.646,89</b>
---------------------------------	-----------------

Accionistas	4.000,00
Empleados	2.646,89

#### **INVENTARIOS**

##### **Politica Contable**

Los inventarios están valorados al Valor Neto realizable, el menor y corresponde al precio de venta en el mercado menos los costos de vender. Su valuación se establece bajo el método promedio.

El deterioro por valor neto realizable, es calculado cada 6 meses en base a cotizaciones y revisiones.

En el presente ejercicio no se establece provisiones, por V.N.R., ni por deterioro.

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

### **Politica Contable:**

Se registran en base a las declaraciones mensuales al S.R.I. y a la declaración anual del impuesto a la Renta.

Activos por impuestos		474,26
Por I.V.A.	113,19	
Por impuesto a la renta	361,07	

### **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

#### **Politica Contable**

La empresa es propietaria de muebles -enseres y equipos de computación , mantiene bajo su control y riesgo, dichos activos, Se contabilizan al Costo Neto es decir, al Costo de Adquisición menos la depreciación acumulada.

#### **Presentación de saldos**

<b>registro</b>	<b>M. y Enseres</b>	<b>Computación</b>	<b>T o t a l</b>
<b>al 01.03 2012</b>	<b>2.032,00</b>	<b>6.517,18</b>	<b>8.549,18</b>
<b>Adiciones</b>	-	-	-
<b>Retiros y ventas</b>	-	-	-
<b>Reclasificaciones</b>	-	-	-
<b>Saldo al 31.12.2012</b>	<b>2.032,00</b>	<b>6.517,18</b>	<b>8.549,18</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>169,33</b>	<b>975,05</b>	<b>1.144,38</b>
<b>Saldo neto en libros</b>	<b>1.862,67</b>	<b>5.542,13</b>	<b>7.404,80</b>

### **ACTIVO INTANGIBLE**

#### **Politica Contable**

Corresponde a la patente de marca del producto que se comercializa, valorado a nivel del costo de franquicia.

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

#### **Politica Contable**

Corresponde a deudas a corto plazo, adquiridas con los proveedores locales, por deuda tributaria, por participación trabajadores y por otros pasivos corrientes, que corresponden a anticipos recibidos.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **Politica Contable**

**Se registran a valor presente y corresponden a inversiones de los accionistas , que no generan actividad de intereses.**

## **INGRESOS**

### **Politica Contable**

**Los ingresos por venta de bienes, se contabilizan de acuerdo a la mercadería facturada y entregada en el domicilio del cliente o personalmente, según el caso.**

**No se obtienen OTROS INGRESOS BAJO NINGÚN CONCEPTO.**

## **COSTO DE INVENTARIOS**

### **Politica Contable**

**Se valúan a costo promedio, y se determinan por diferencias estableciendo disponibilidad para ventas en base a las compras locales e importaciones, el importe del inventario final, se valoriza en base a los precios de adquisiciones ya que estos son menores con respecto al VALOR NETO REALIZABLE.**

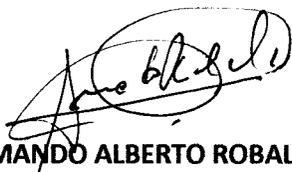
## **GASTOS OPERACIONALES (Administración, Ventas y Financieros)**

**Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRI., emitidos por proveedores de bienes y servicios, correspondientes a la actividad comercial de la empresa. También corresponden a pagos al personal.**

## **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

### **Politica Contable**

**Son producto de la actividad de la empresa, y corresponden a la diferencia entre ingresos menos costos y gastos, determinándose una utilidad antes de impuestos, como base para determinar la participación trabajadores y el impuesto a la renta. En este ejercicio económico en normas NIIF. NO SE HAN GENERADO NI ACTIVOS NI PASIVOS TRIBUTARIOS.**



**ARMANDO ALBERTO ROBALINO RODRIGUEZ**

**0915457170**  
**Gerente**



**HUGO LEOPOLDO PÉREZ VARGAS**

**0902490077001**  
**Contador**