

JARRIN CALDERON CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2012

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES: la compañía fue constituida en Cuenca el 26 de marzo del 2012. Su actividad principal es Asesoría y Capacitación Legal.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

BASES DE PRESENTACIÓN: Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas internacionales de Información Financiera- NIIF's.

MARCO LEGAL APLICABLE. Las actividades y operaciones de la compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de compañías, Código de trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

MONEDA DE PRESENTACIÓN: Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

GOBIERNO: la Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes se defensa, mientras que la administración es responsabilidad de Gerente General, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACION FINANCIERA- NIIF's

De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de compañías, el año 2012 representó para la compañía el año de aplicación al ser una compañía formada en este año , pues según resolución de la Superintendencia de Compañías todas las empresas constituidas a partir del año 2011 estan obligadas a presentar sus estados financieros bajo las normas internacionales financieras NIFF. Al tratarse de una compañía nueva y sin registro de ingresos no se realizan ningún asiento contable en NIFF

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: la compañía no tiene registros en esta cuenta tan solo el capital inicial.

CUENTAS POR COBRAR: por el momento no cuenta con saldos ni movimientos en esta cuenta.

EXISTENCIAS: están valoradas al último costo a valor neto realizable, el menor exceder el valor de mercado.

VALUACIÓN DE BIENES E INSTALACIONES: no cuenta con bienes e instalaciones pues recién se constituyó y no tiene movimientos. Pero de ser el caso se aplicaría la depreciación de acuerdo a la ley vigente que es:

ACTIVOS

TASAS

Edificios y mejoras	5,00%
Maquinaria y equipo	10,00%
Muebles, enseres y equipo de oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de procesamiento de datos	33,33%

PROVISION PARTICIPACION TRABAJADORES: de acuerdo con disposiciones del código de trabajo, la compañía distribuiría entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuestos a la renta. Pero como presenta pérdidas en este período no se distribuye.

PROVISION DEL IMPUESTO A LA RENTA: Está constituida de acuerdo con las disposiciones legales a la tasa del 23% para el impuesto a la renta por el año 2012.

PARTES RELACIONADAS: para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del reglamento de aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

Mediante resolución NAC-DGERCGC10-00139 (R.O.NO. 188 de mayo 7 del 2010), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a auditoría externa, presenten a sus auditores externos cuadros y anexos de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por la administración tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2012. El plazo de representación del informe de cumplimiento es hasta julio 31 del 2013. Que en esta compañía no está obligada a presentar auditoría externa.

DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Hasta la fecha de entrega de balances, el SRI no ha realizado revisión tributaria a la compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago no contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. No. 565 de abril 26 de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- están reportados en notas D,F,H y R.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2012, no existen.

SIGLAS EMPLEADAS:

CIA. LTDA.= Compañía Limitada

NIIF's= Normas Internacionales de Información Financiera.

IESS.= Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

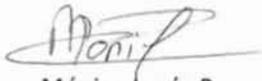
IVA.= Impuesto al Valor Agregado

R.O.= Registro Oficial

SRI.: = Servicio de Rentas Internas

US\$.= Dòlares de Estados unidos de Norteamérica (redondeados)

Contadora



Mónica Jarrín P.