

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012

GFOTOTAL AMBIENTAL SA es una empresa dedicada a la asesoría profesional en hidrogeología ambiental.

NOTA 1.- PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES.

CUENTAS POR COBRAR

La Empresa no realiza ventas a crédito ni tampoco financiamiento directo, una vez entregado el estudio o proyecto contratado la factura es cancelada.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación de Muebles y Enseres, Maquinaria Equipo e Instalaciones se lo realizará a 10 %, Equipos de computación al 33%. Con relación a la reparación de estos bienes los valores de mantenimiento se cargarán directamente contra el gasto.

De existir la venta de uno de los Activos y producir una utilidad esta se registra a la cuenta utilidad en venta de bienes, de no cubrir el valor en libros se registrará a la cuenta pérdida en venta de bienes.

Una vez realizada la transacción se debe cerrar las cuentas depreciación acumulada del bien que se vende.

INVENTARIO DE IMPLEMENTOS Y MATERIALES

La empresa mantiene un inventario de materiales e insumos necesarios para la ejecución de los proyectos para los que fuera contratado . Los implementos de seguridad y uniformes para el personal se compran de acuerdo a la programación anual y a necesidades específicas. La compra de los diversos materiales o insumos a los proveedores se los realiza conforme al cronograma de avance de obras.

REGISTRO DEL INGRESO

La empresa reconocerá el ingreso en el momento que se emita la factura al cliente, de existir alguna novedad en la misma se procederá a la anulación y emisión inmediatamente de la nueva, no existe una fecha de tope para la emisión de las facturas.

REGISTRO DEL GASTO

La empresa reconoce el gasto el momento que se produzca la compra o adquisición de los materiales o insumos , la emisión del comprobante debidamente legalizado por parte del Gerente

General o el que le represente y que cumpla con las normas establecidas por el SRI, los pagos se los realiza al contado con la emisión del respectivo cheque.

NOTA 2. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Esta cuenta está compuesta por los préstamos realizados por el Sr. German Ospina , accionista mayoritario de la empresa GEOTOTAL AMBIENTAL SA, por el valor de \$53.927.65, valor que será cancelado conforme la empresa tenga su propia liquidez.