

# NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2012

## CASTIVEL NIIF PARA PYMES

### Notas Explicativas

#### 1. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

#### 2. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

#### 4. Anexos

##### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los

equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

1010101	CAJA BANCOS	8.277
---------	-------------	-------

#### ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo significativos por los que considera la provisión fiscal

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	250.493
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	250.493
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	48.596
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	28.050
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	35.800
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 486

#### ANEXO 3 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	32.715
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	14.358

#### ANEXO 4 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación, como estos elementos son nuevos la depreciación es aplicada según

determina la institución fiscal a futuro analizaremos cualquier deterioro que estos puedan sufrir.

1020105	MUEBLES Y ENSERES	22.640
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.716
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10.253
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMNERO MÓVIL	140.868
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20.507

#### ANEXO 5 Otros activos corrientes

1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	624
---------	-----------------------------	-----

#### ANEXO 6 Cuentas y documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento en la prestación de servicios

2010301	LOCALES	55.915
---------	---------	--------

#### ANEXO 7 Cuentas y documentos por pagar instituciones financieras

Son relacionados a los sobregiros bancarios que las instituciones financieras otorgan a la compañía con el fin evitar contratiempos en los pagos de las obligaciones, estas obligaciones tienen características de corrientes es decir no superan más de un año en liquidarlas

2010401	LOCALES	102.868
---------	---------	---------

#### ANEXO 8. Otras obligaciones corrientes

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente

2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	20.439
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	13.349

#### ANEXO 9 Cuentas por pagar diversas relacionadas

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	69.531
-------	---	--------

#### ANEXO 10 Cuentas por pagar largo plazo

Son pagos que se irán liquidando en transcurso del año siguiente y venidero es decir más de un año

20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	217.725
2020201	LOCALES	217.725

#### ANEXO 11 Obligaciones con instituciones financieras

Son obligaciones más de un año con personas relacionadas al giro de la compañía

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.263
2020301	LOCALES	19.263

ANEXO 12 patrimonio

301	CAPITAL	800
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CARTALIZACIÓN	25.000
304	RESERVAS	7.072
30401	RESERVA LEGAL	7.072
306	RESULTADOS ACUMULADOS	2.069
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	2.069
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	48.365
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	48.365



Marisol Tejada

CONTADORA