

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012

a. Efectivo y equivalentes del Efectivo

La empresa dispone de una cuenta corriente en el Produbanco.

Todos los pagos se los realiza con cheques y los cobros a los clientes ingresan intactos a la cuenta de la empresa sea mediante deposito o transferencia.

Se han dispuesto fondos para gastos menores creándose la caja chica y para ciertos periodos especiales se han creado cajas menores por evento o por necesidad.

b. Cuentas por cobrar Clientes y provisión para incobrables

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura.

Los clientes tienen un crédito que no supera los 60 días, por lo que se consideran las ventas de contado.

La provisión de incobrables al cierre del ejercicio fue castigada con la cartera vencida, utilizando todo el valor de la provisión y el exceso se considero gastos no deducibles.

c. Otras cuentas por cobrar

Se registran los anticipos al personal y cuentas que se manejan para proyectos como fue en este año los valores invertidos en la infraestructura de las bodegas de Latacunga y Tababela.

d. Impuestos anticipados

En esta cuenta se registran los valores fiscales que se han generado en las compras de bienes y servicios, además de las retenciones por las que ha sido parte la compañía.

e. Propiedad, planta y Equipo

Se registra las compras de activos fijos al costo de adquisición. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida

útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 10% muebles y enseres, equipos de oficina, mejoras en locales y equipos de bodega; 20% mejoras en locales y vehículos y 33% equipos de computación.

El gasto por depreciación de activos es registrado al finalizar el año por el período completo, tomando en cuenta las fechas de adquisición y aplicando los respectivos porcentajes mencionados.

f. Diferidos

En esta cuenta tenemos registrados los gastos que se generaron por impuestos diferidos una vez que se aplicaron las Normas Internacionales de Información Financiera.

g. Activo Largo Plazo

En esta cuenta se encuentra una inversión realizada en la empresa El Pisque en las bodegas del aeropuerto de Latacunga.

h. Proveedores Nacionales

Se registra en esta cuenta todas las facturas recibidas mes a mes de los proveedores que mantiene la compañía, así mismo se realiza la afectación de las respectivas retenciones dentro del mismo mes de recibidas las facturas sean estén que se hayan cancelado o no.

i. Préstamos por Pagar

Son gastos pagados directamente por los administradores de la compañía, mismos que son cancelados mensualmente.

j. Provisiones

Son los valores que corresponden al personal y que la empresa va registrando mensualmente, los mismos que corresponden a sueldos por pagar, aportes al less, y demás beneficios sociales adquiridos con los empleados.

De acuerdo con el código de trabajo del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta.

k. Impuestos por pagar

En esta cuenta se registran los valores que se deben pagar mensualmente respecto a retenciones en la fuente y a impuesto del valor agregado generado por las ventas.

La provisión por impuesto a la renta, está constituida a la tasa del 23% sobre la base imponible.

l. Varios por Pagar

Esta cuenta se encuentra respaldada por facturas de servicios de terceros que son prestados mes a mes.

m. Capital Pagado

Al 31 de diciembre de 2012, el capital pagado está constituido por US\$ 800 dividido en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00.

n. Reservas

La compañía al momento tiene una reserva legal de US\$ 1.245.61. que es el equivalente

del resultado del año 2009.

No se ha procedido a realizar más reservas debido a que se espera se realice un aumento de capital por parte de los accionistas.

ñ. Resultados Acumulados

Al momento la compañía registra una pérdida acumulada de US\$ 256.056,37.

Para cubrir este resultado negativo en el Patrimonio se está procediendo a realizar un aumento de capital de US\$ 249.200,00.

o. Resultados del ejercicio

Una vez obtenido el resultado del ejercicio al determinar la diferencia entre los ingresos y egresos se procede con las provisiones de Ley a trabajadores y al Servicio de Rentas Internas y ese resultado se contabiliza en esta cuenta.

En el 2012 el resultado es de una utilidad de US\$ 26.090,28.

p. Ingresos

Los ingresos son debidamente respaldos con la emisión de las facturas.

q. Gastos

Los gastos son registrados en base a las facturas recibidas por compra de bienes materiales o prestación de servicios, de acuerdo al mes que correspondan, los respaldos de estos gastos son adjuntados al momento del pago de cada factura o servicio.



Lcdo. Marco Ruiz
Contador General