

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ALBISOLART S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 08 de junio de 2005, con la Resolución No. 05-Q-IJ-2691, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de julio del 2005.

El objeto social básico que tiene la compañía es: distribución de acabados para la construcción y decoración.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ALBISOLART S.A.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Dalide Serrano Reyes

GERENTE GENERAL

Dalia Mantilla

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2012

ALBISOLART S.A.

Dalide Serrano Reyes	\$1200.00
Dalia Mantilla	\$800.00
TOTAL	\$2.000.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	7.036.54
TOTAL	7.036.54

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	9.223.87
Crédito Tributario IVA	1.768.34
Crédito Tributario RENTA	9.588.75
TOTAL	20.590.95

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

REALIZABLE

C.3.3 INVENTARIOS

Inventarios producto Terminado	49.666.28
Mercaderías en Tránsito	138.00
TOTAL	49.804.28

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Equipos de oficina	4.599.93
Muebles y Enseres	6.890.71
Equipo de Computación	12.011.38
Vehículos	63.823.63
Depreciación acumulada	-25.324.86
TOTAL	62.000.79

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	20%

Edificios	5%
-----------	----

C.3.5 DIFERIDOS

Otros Gastos	14.864.44
TOTAL	14.864.44

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	46.083.87
Obligaciones financieras	21.085.86
Participación de trabajadores	603.57
Provisiones Sociales	2.046.86
Otras cuentas por pagar	4.483.65
TOTAL	74.303.81

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Anticipo de clientes	43.428.56
Préstamos Accionistas	11.775.28
TOTAL	55.203.84

Estos valores corresponden a anticipos de clientes, y préstamos de accionistas

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	2.000.00
Reserva	6.097.49
Préstamos Accionistas	10.000.00
Utilidad de años anteriores	3.271.61
Resultado del ejercicio	3.420.23
TOTAL	24.789.33

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " de **ALBISOLART S.A.**,

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 3.420.23 dólares