

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“Por motivos didácticos se presenta la información semestralmente, con el objetivo de visualizar de una mejor manera la correcta presentación de las notas a los estados financieros. Cabe señalar que las cuentas de Estado de Situación Financiera debe presentarse comparando tres periodos y las cuentas del Estado de Resultados Integrales solamente deben presentarse comparando dos periodos económicos.”

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
10101	Efectivo y sus equivalentes	10.809.79	12.87.04
Total		10.809.79	12.987.04

La compañía inicio sus actividades el 2006, la compañía en el año 2010 hasta el 2011 presente un crecimiento de sus equivalentes de efectivo.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CLIENTES RELACIONADOS

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
1010206	Cientes	21.392,91	26.037.95
Total		21.392,91	26.037.95

La empresa mantiene una buena rotación de sus cuentas por cobrar, sus plazos no exceden de 30 días, cumpliendo así con sus políticas de ventas a crédito.

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CLIENTES NO RELACIONADOS

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
1010208	Otras Cuentas Por Cobrar	1.603,89	3.765,17
Total		1.603,89	3.765,17

La empresa mantiene una buena rotación de sus cuentas por cobrar, sus plazos no exceden de 30 días, cumpliendo así con sus políticas de ventas a crédito.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
1020101	Terreno	42158,35	119494,65
	(+) Variación por Avalúo		77.336,30
1020102	Edificio	43.000,00	173275.22
	(+) Variación por Avalúo		130275.22
1020106	Maquinaria	82.743,57	103065.96
	(+) Variación por donación		19387.03
1020105	Muebles y enseres	752.90	752.90
1020108	Equipo de Computación	3.436,00	3436.00
1020112	(-) Dep. Acum.	(31.802,37)	(46712.60)
Total			

Corresponde a los activos No Corrientes, cuya duración se ha establecido por más de un ejercicio fiscal y cuya vida útil está determinada por la política de registro de los activos Propiedad, Planta y Equipo.

Se efectúa un avalúo en la cuenta Terrenos, con un aumento de 77.336,30 dólares registrándolo a su valor razonable. Y se realiza una corrección en la vida útil de la maquinaria por 19.387,03 dólares.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
10205	Activos por Imp. Diferidos	1.862,21	3.449,14
Total		1.862,21	3.449,14

Para establecer el Activo por Impuesto diferido en el año 2010 por 1.730,96 dólares por Jubilación Patronal y 131,25 dólares por Desahucio.

Y la acumulación del año 2011 por 728,86 por Jubilación Patronal y 87,05 dólares por Desahucio y 771,02 por corregir errores de depreciación.

6. Cuentas y Documentos Por Pagar

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
20103	Cuentas y Documentos Por Pagar	10.285,36	4290.81
Total		10.285,36	4290.81

6.1. Otras Obligaciones Corrientes

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
20107	Otras Obligaciones Corrientes	10.055,74	9705.67
Total		10.055,74	9705.67

Los pasivos corrientes, cuentas y documentos por pagar y otras obligaciones corrientes, son deudas de corto plazo canceladas en lo posterior en un máximo de 30 días.

7. Otros Pasivos Financieros

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
20109	Préstamos Socios	20.000,00	15.000,00
Total		20.000,00	15.000,00

Corresponde al de Préstamos de Socios, que se liquidan en el 2012 en su totalidad.

8. PROVISIÓN POR DESAHUCIO

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
2011202	Provisión Desahucio	525.01	887.71
Total		525.01	887.71

Corresponde al reconocimiento de la provisión por desahucio.

9. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
2011201	Provisión para jubilación e indemnizaciones	6.923,83	9.960,76
Total		6.923,83	9.960,76

Corresponde al reconocimiento de la provisión por jubilación.

10. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
302	Aportes Fut. Capitalizaciones	179.781,86	179.781,86
Total		179.781,86	179.781,86

No presentan ninguna variación.

11. SUPERÁVIT POR REEVALUACION DEL PATRIMONIO

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
30502	Superávit Reevaluación Patrimonio	226.998,55	226.998,55
Total		226.998,55	226.998,55

Son las reevaluaciones de la propiedad, planta y equipo.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
30602	Resultados Acumulados	(48.938,67)	(46.427,92)
Total		(48.938,67)	(46.427,92)

Son el resultado de los ejercicios anteriores acumulados.

13. RESULTADOS ACUMULADOS POR EFECTOS DE TRANSICION

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
30603	Resultados Acumulados Por Efectos de Transición	(5.586,63)	(5.586,63)
Total		(5.586,63)	(5.586,63)

Es la variación de la transición a NIIFS

14. GASTOS OPERACIONALES

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2010	AL 31 DIC 2011
5201	Gastos ventas		2.384,00
5202	Gastos administración		87.188,84
	Variación prov. jub. patronal y desahucio	3240.32	
51	Costo de ventas		259.108,79
	Variación prov. jub. patronal y desahucio	3212.57	
	TOTAL		348.681,63

Corresponde al incremento en gastos de ventas, administración y costo de ventas por Prov. por Jubilación Patronal.


CPA. Mónica Mancero
Contadora