

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

"Por motivos didácticos se presenta la información, 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 y las cuentas del Estado de Resultados Integrales solamente están presentadas comparando dos periodos económicos."

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
311	Efectivo y sus equivalentes	7,072.57	7,547.45
Total		7,072.57	7,547.45

La compañía inicio sus actividades el 2006, la compañía en el año 2012 hasta el 2013 presente un crecimiento de sus equivalentes de efectivo.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CLIENTES RELACIONADOS

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
314	Clientes	10,866.21	67,194.24
Total		10,866.21	67,194.24

La empresa tiene problemas en sus cuentas por cobrar, sus plazos no deberían exceder de 30 días, con sus políticas de ventas a crédito, la gerencia y socios no se han emitido, se analiza el tema.

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CLIENTES NO RELACIONADOS

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
336	Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	3,449.14
325	Crédito Tributario	7,986.55	4,790.41
Total		7,986.55	8,239.55

La empresa mantiene una buena rotación de sus otras cuentas por cobrar, sus plazos no exceden de 30 días, cumpliendo así con sus políticas. Existe crédito tributario de IR.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
350	Terreno	119,494.65	119,494.65
	(+) Variación por Avalúo	0.00	0.00
351	Edificio	173,275.22	173,275.22
	(+) Variación por Avalúo	0.00	0.00
354	Maquinaria	106,391.36	106,391.36
	(+) Variación por Adquisiciones	811.40	811.40
353	Muebles y enseres	752.90	752.90
356	Equipo de Computación	3,702.96	3,702.96
	Vehículos	0.00	2,500.00
360	(-) Dep. Acum.	(76,578.28)	(96,289.80)
Total		327,038.81	309,827.29

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.

5. Préstamos Socios

Otras Obligaciones Corrientes

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
547	Préstamos socios	0.00	23,327.37
Total		0.00	23,327.37

Los socios realizan préstamo temporal a la empresa a corto plazo.

6. PROVISIÓN POR DESAHUCIO

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
559	Provisión Desahucio	2,834.99	4,556.69
Total		2,834.99	4,556.69

Corresponde al reconocimiento de la provisión por desahucio.

7. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
558	Provisión para jubilación e indemnizaciones	13,468.52	14,505.90
Total		13,468.52	14,505.90

Corresponde al reconocimiento de la provisión por jubilación.

8. INGRESOS OPERACIONALES

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
601	Ingresos Operacionales	371,101.38	396,420.85
Total		371,101.38	396,420.85

Son las reevaluaciones de la propiedad, planta y equipo, no existe variación.

9. GASTOS OPERACIONALES

COD SUPER CIAS	NOMBRE	AL 31 DIC 2013	AL 31 DIC 2014
5201	Gastos ventas	3,348.00	0.00
5202	Gastos administración	104,802.51	98,628.75
	Gastos financieros	4.88	0.00
	Variación prov. jub. patronal y desahucio		
51	Costo de ventas	278,511.05	279,553.89
	Variación prov. jub. patronal y desahucio		
	TOTAL	386,666.44	378,183.64

Corresponde a los gastos de administración y costo de producción.


CPA. Mónica Mancero
Contadora