

TOPNOTCH BUSINESS CIA.LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

NOTA 1.- UBICACIÓN Y DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

La empresa es una Compañía Limitada radicada en el país, está ubicada en la Calle Reina Victoria 25-32 y Av. Colón; su actividad principal es la Recuperación de Cartera

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en bancos según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011
Caja General	615,32	296,81
Banco Cuenta Corriente	598,83	90,33
Total Efectivo	1.214,15	387,14

NOTA 4.- Impuestos Corrientes

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a la retención del 70% del Iva por parte de la empresa Otecel que no han sido compensadas totalmente con el impuesto generado del período.

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011
Crédito Tributario Iva	11.942,02	10.277,45
Crédito Tributario Renta	3.504,69	2.220,40
Total Impuestos Corrientes	15.446,71	12.497,85

NOTA 5.- Propiedad Planta y Equipo

Los Equipos de Computación y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada.

Grupo	Tiempo
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011
Muebles y Enseres	4.010,49	4.010,49
Equipos de Computo	1.539,09	1.539,09
Vehículos	14.634,00	14.634,00
(-)Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	- 6.180,27	- 5.266,24
Total Propiedad Planta y Equipo	14,003,31	14,917,34

NOTA 6.- Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012-2011 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011
Proveedores Locales	11.376,13	0,00

NOTA 7.- Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012-2011 el detalle de otras cuentas por pagar corresponde a obligaciones bancarias a corto plazo

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011
Obligaciones Financieras	1.352,14	0,00

NOTA 8.- Otras Obligaciones corrientes

A continuación se detalla un resumen de la cuenta otras obligaciones corrientes que corresponde a cuentas por pagar a la Administración tributaria en lo que respecta a retención de IVA y retención fuente, como también de las obligaciones con el I.E.S.S y empleados (Beneficios Sociales)

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011
Administración Tributaria	790,67	137,46
IESS y Beneficios Corto Plazo	2.265,26	1.456,44
Total Otras Obligaciones	3.055,93	1.593,90

NOTA 9.- Otras Obligaciones Largo Plazo

A continuación se detalla un resumen de las obligaciones a Largo Plazo, estos valores corresponden al 2011, los mismos fueron cancelados durante el ejercicio 2012:

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011
Instituciones Financieras	0,00	6.887,07
Prestamos Socios Locales	0,00	5.000,00
Total Otras Obligaciones	0,00	11.887,07

NOTA 10.- Patrimonio

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011
Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	1.085,44	1.085,44
Utilidades Acumuladas	12.893,73	13.110,95
Pérdida del Ejercicio	0,00	(217,22)
Utilidades del Ejercicio	558,61	0,00

En el Patrimonio, se procedió a amortizar la pérdida del año 2011, por tanto este valor afectó en la disminución de las Utilidades acumuladas.

NOTA 11.- Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

NOTA 12.- Ingresos

Se detalla a continuación en resumen de los ingresos:

DESCRIPCION	31/12/2012
Ingresos Ordinarios	92.201,81

NOTA 13.- Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

DESCRIPCION	31/12/2012
Gastos Sueldos	19.933,43
Beneficios Sociales	7.347,14
Gasto Aporte al IESS	3.611,34
Honorarios	1.200,00
Arrendamiento de Inmuebles	3.000,00

Mantenimientos y Reparaciones	9.508,67
Combustibles y Lubricantes	1.341,50
Promoción y Publicidad	3.609,05
Suministros y Materiales	4.774,28
Transporte	880,07
Comisiones Locales.	23.191,63
Intereses Bancarios	1.919,64
Gastos de Gestión	1.470,24
Impuestos Contribuciones y Otros	975,08
Gastos de Viaje	659,79
Depreciaciones	914,03
Agua, Luz y telecomunicaciones	2.646,31
Otros Gastos	3. 904,53
Total Gastos	90.866,13



Esperanza Yunda p.
CONTADORA
RÉG.025895