*INFORME DE JAVELAR CIA. LTDA.DEL AÑO FISCAL 2012*

***1.- RESUMEN.-***

*JAVELAR CIA. LTDA.se constituye como una compañía limitada, el nueve de enero de 1984, con el objeto de dedicarse a la comercialización de materiales de construcción y afinesen esta ciudad..*

*Los ingresos por ventas de $ 607,750.91,mantienen valores similares a los obtenidos en el año 2011,año en el que las utilidades obtenidas fueron menores al valor del anticipo mínimo calculado, más en el presente ejercicio se obtiene un resultado negativo de $ 3,021.74*

*Como Compañía de responsabilidad Limitada, lleva todos sus movimientos económicos, contables, tributarios, societarios, laborales, etc.bajo los principios y normas pertinentes. Sometida a la legislación vigente en el País.*

*Para el año 2013 debe seguir los lineamientos de la aplicación a la implementación de las NIIF PYMES en el Ecuador.*

- *Es la identificación preliminar de los impactos de cambio sobre los resultados y decisiones del negocio;*
- *Efectos en los sistemas, políticas contables, procedimientos y control interno.*
- *Ajustes y conciliaciones de acuerdo a los lineamientos NIFF PYMES.*

***DURACION***

*La duración de la Compañía será hasta el 25 de Enero del 2034, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de socios.*

***CAPITAL***

*Originalmente constituida por tres socios, debe regularizarse la nueva composición del paquete societario originado por el fallecimiento de uno de los socios lo que determina que la nueva relación de propiedad del mismo quede de la siguiente manera:*

| | |
|---|---|
| *Sra. Fanny Verdesoto Lara* | *57.5% de participaciones* |
| *Ing. Hugo Jácome Verdesoto* | *42.5% restante.* |

***PATRIMONIO***

*El Patrimonio neto es de $ 31,173.11 producto de aportes de capital, reservas, utilidades no distribuidas, perdida de ejercicios anteriores. Por la estructura propia de los activos de la empresa la Cuenta* ***Resultados acumulados adopción NIIFS*** *presenta un valor de* ***$400.oo***.

*Debe regularizarse y compensarse las cuentas contables integrantes del Patrimonio*

***OBJETO SOCIAL***

*La empresa cumple con su objeto social cual es :*

*a).-Compra, venta, importación y/o exportación, comercialización y distribución de todo tipo de materiales y accesorios para la construcción, ferretería y afines*

***TRAYECTORIA***

*Es una empresa que a lo largo de ya veinte y nueve años ha obtenido un nombre y reconocimiento de la comunidad por sus prácticas claras en el cometimiento de su objeto social.*

***PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES***

*De acuerdo a las disposiciones legales vigentes la elaboración de los Estados Financieros; se basan en la acumulación y revelación de la Contabilidad adaptadas a las Normas de Información Financiera NIFS, mismas que fueron presentadas a la Superintendencia de compañías de acuerdo a la resolución emitida por la entidad controladora.*

***a) Preparación de los estados financieros***

*El objetivo de los estados financieros es la presentación general de la*
*la situación contable-financiera y el rendimiento de la empresa, necesarios para e diagnóstico de su situación y fundamental para la toma de decisiones económicas de la empresa.*

*Los estados financieros de la Compañía se prepararon en dólares americanos, aceptada a nivel nacional.*

***b) De las cuentas de Activo***

*En este grupo constan todas las cuentas que se utiliza para que genere recursos a la compañía como es:*

***DEL GRUPO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-***

*a) La cuentaCaja.- Son los dineros que ingresan por la venta diaria de mercadería, mismos que son depositados a diario en las cuentas corrientes de la empresa. Su saldo es $ 5,321.11*

*b) La cuenta Caja Chica.- Solventa gastos pequeños que la empresa incurre en el convivir diario, su monto es de $400,oo.*

*c) De la cuenta Bancos.- En esta cuenta ingresa y egresa todos los movimientos de venta y pagos en las cuentes corrientes: Produbanco Cta.Cte.#0208100074 -1427.71*

*Banco Internacional Cta. Cte #5300609535 127.77*

*NOTA REVELATORIA SOBRE PRODUBANCO.-Esta cuenta corriente es la de operación regular de la empresa, utiliza el sobregiro como un medio de crédito para cubrir desfases en el cobro regular de Ctas. Por Cobrar de los clientes.*

***DEL GRUPO DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS***

d) ***De los Documentos y Cuentas por Cobrar*** *-Refleja los valores que se tiene pendientes de cobro por un valor de $ 20.063.*

*Se mantiene una Cta. Por Cobrar Laura Arroba con proceso judicial por un valor de $ 3,497.46*

***DEL GRUPO DE ACTIVOS PARA IMPUESTOS CORRIENTES***

*Anticipo Fiscales mantienen un valor significativamente alto correspondiente a valores de anticipos mínimos de años anteriores no devengados, retenciones en la fuente de por solicitar su devolución ,por un valor de $ 12,635.71*

***DEL GRUPO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO***

e) *Del activo Fijo.- Este rubro se refiere a vehículos de reparto y equipo de oficina con un valor de $29,613.06*

f) *De l a Depreciación*

*Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2011, según la tabla vigente y se aplica el método de línea recta que está autorizado por el SRI. (art. 17 RLRTI).*

*Los porcentajes de depreciación aplicados son:*

| | |
|---|---|
| *Equipo de cómputo* | *33% en 3 años* |
| *Vehículos* | *20% en 5 años* |
| *Equipo* | *10% en 10 años* |
| *Muebles y Enseres* | *10% en 10 años* |

*La depreciación acumulada alcanza el valor de $24,502.19, por lo que el valor en libros de este grupo es de $ 5,110.87*

***DEL GRUPO DE LOS PASIVOS***

- ***Del pasivo corriente****.- Son cuentas pendientes de pago en este caso a Proveedores $15,682.99; anticipos de clientes por ventas futuras por $ 11,323.7*

- ***De la cuenta de acreedores laborables e IESS.-*** *Refleja los valores aprovisionadas de los beneficios sociales como son Décimo Tercer Sueldo, Décimo cuarto sueldo y Vacaciones del personal y valores por pagar al IESS.*

  *Obligaciones con el IESS $ 598.99*

  *Obligaciones para con los empleados $ 2,741.98*

- ***De la cuenta Retenciones en la fuente e iva.-*** *En esta cuenta están reflejadas los valores que la empresa tiene que cancelar al SRI por concepto de Retenciones de Fuente e IVA que se realizan a los que presentan facturas por los diferentes gastos al mes de Diciembre del 2012 , que serán pagados en el mes de Enero del 2013 .*

| | | |
|---|---|---|
| *Retención en la fuente* | *$* | *339.13* |
| *Retención del IVA* | *$* | *61.00* |
| *12% IVA* | | *$ 5,035.00* |

***PATRIMONIO NETO***

***PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS***

- ***De la cuenta Capital suscrito o asignado.-*** *En esta cuenta refleja el capital suscrito y pagado que los socios mantienen en la empresa;*

  *Sra. Fanny Verdesoto $ 8,625,00*

  *Ing. Hugo Jácome $ 6.375,00*

  - ***De la cuenta Reservas.-*** *En esta cuenta refleja los valores correspondientes a $1,746.69*

- ***DE LA PERDIDA NETA DEL PERIODO.-*** *Para el año 2012 lasoperaciones comerciales de la empresa arrojan un resultado negativo de $3,021.75, significativa si se toma en cuenta que el valor del anticipo mínimo calculado en el año 2011 para en ejercicio económico 2012.*

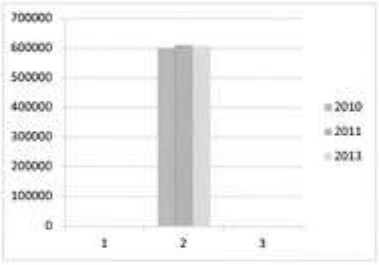
***DEL GRUPO DE LOS INGRESOS***

*En este grupo refleja los valores correspondientes a todos los ingresos percibidos por la empresa relacionadoscon la venta de sus productos, por un valor de $ 607,750.91 del año 2012.*

**JAVELAR CIA. LTDA.**
CUADRO COMPARATIVO DE VENTAS

| AÑOS | INGRESOS | % |
|---|---|---|
| 2010 | 600592.09 | 100.00 |
| 2011 | 610939.98 | 101.72 |
| 2012 | 607750.91 | 101.19 |

**VENTAS DE LOS ULTIMOS TRES AÑOS**




***DEL GRUPO DE LOS COSTOS Y GASTOS***

*En este grupo muestra los costos y gastos en que incurre la empresa JAVELAR CIA. LTDA en el normal desarrollo de sus actividades.*

*Costos./ los costos de factura de mercaderías y el transporte de las mismas hasta sus bodegas.*

*Gastos./ Sueldos y salarios, mas beneficios sociales; Materiales, Depreciación.*

*Arrojando una pérdida de $ 3.021.75*

***CONCLUSIONES***

*Una vez revisado los Balances financieros de la compañía del año 2012 se indicará que refleja un control interno contable contando con la información día a día según la actividad de ventas, compras, pagos, etc.*

*La empresa solo mantiene cuentas a largo plazo que serán pagadas dentro de los plazos establecidos.*

*La empresa está al día en presentaciones de anexos transaccionales simplificadas (resumen de compras y ventas), anexos de relación de dependencia, declaraciones de impuestos IVA, declaraciones de impuestos de retenciones del año 2012.*

*El archivo demuestra orden, el mismo que conlleva a tener en regla la documentación y se puede encontrar fácilmente cualquier documento que se solicite en forma rápida y eficiente.*

*Las instalaciones de la empresa son adecuadas para brindar servicio a los señores clientes.*

***RECOMENDACIONES***

1. *Todo movimiento o resoluciones que se tome en la empresa debe ser documentada con sus respectivas actas.*
2. *Las políticas contables deben ser elaboradas y puestas en práctica para cumplir con los lineamientos de las NIIF PYMES y de la implementación presentada en la Superintendencia de Cías del Ecuador.*
3. *La administración, debe evaluar en forma periódica el nivel de crecimiento de la compañía. (Balances mensuales) para demostrar la relevancia de la actividad económica, lo que siempre significará una mayor oportunidad de servir a la comunidad.*

*Ambato, 20 de Abril del 2013*

*Ing. Silvia Almache*