

COMPAÑÍA DE NEGOCIOS SORIA LARREA & ASOCIADOS

Compañía de Impresión Print Ideas Cía. Ltda.

Políticas Contables y notas explicativas estados financieros

1. Información General

P.I. Eventos Cía. Ltda., responsabilidad Limitada domiciliada en Ecuador, Quito, El batan, La Pradera, Alemania N32-71 y Mariana de Jesús, la actividad principal de la compañía es Actividades de Impresión de Materiales de Publicidad comercial y eventos.

2. Base de elaboración

Estos estados financieros no se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional Financiera de Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se mantiene bajo la Norma NEC, están presentados en la unidad monetaria dólar, que es la moneda oficial de Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF *para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos en ciertas áreas contables, debido a que la empresa entro en un proceso de venta de acciones, y redistribución de activos entre los socios salientes, debido a que los empleados son socios, y los otros trabajaran hasta el mes de abril, por lo cual no hay empleados con 10 años o más no se procede a realizar la provisión de jubilación, no vemos la necesidad de dar aplicación a las NIIF.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la compañía.

3. Políticas Contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias de la compañía procedente de los servicios de Impresión de Publicidad Comercial y Eventos.

Los balances mensualizados de julio a diciembre, se pueden observar el cambio de las cuentas, los balances de pérdidas y ganancias son mensuales esto quiere decir que no están acumulados con los gastos anteriores esto es para una mejor visualización de los gastos generados en el mes, así mismo adjunto un balance acumulado.

Podemos observar que los meses de julio a octubre solo hay gastos y recién en los meses de noviembre y diciembre se registran ventas las mismas que permiten compensar las pérdidas de los meses anteriores.

COMPañÍA DE NEGOCIOS SORIA LARREA & ASOCIADOS

Descripción Balance General

ACTIVO

Con respecto a la caja logística esta tiene un saldo de USD 176.01, este valor corresponde al saldo de la cuenta del banco internacional por lo cual el anexo que estoy adjuntando es la conciliación que realizábamos del banco.

En el banco del Pichincha en la cuenta de ahorros quedo un saldo de 94.58, para lo cual adjunto el estado de cuenta que me enviaron por internet en el mes de diciembre

En las cuentas por cobrar no tengo las retenciones de las facturas de noviembre y diciembre emitidas a la cervecería, necesito las soliciten este valor debería pasar a este año pero menos las retenciones de las facturas que quedaron pendientes.

En cuentas y documentos relacionados es la negociación entre Marcelo Soria y Paul Coba de la compra del 22% de las acciones

En otras cuentas por cobrar se encuentran los anticipos de proveedores, los valores de modelos por liquidar son los valores que pagaron al inicio de las modelos, algunas faltan que nos entreguen facturas y el saldo de la aportación de Marcelo Soria para el ingreso de Socio de la compañía.

En la cuenta mercaderías está ingresado el producto en el inventario ya costeados los productos para la verificación de esto se adjunta el anexo de inventario.

En los activos ya se realizo el ajuste de los activos que fueron parte de la negociación con las socias salientes de la empresa a julio del 2012. Adjunto un listado de activos que se quedaron en la empresa.

PASIVO

Aquí encontraran las cuentas de Reembolso tanto de Paul Coba, como de Marcelo Soria, así como los préstamos realizados por Janeth Enríquez y Lorena Buenaño.

El valor de tarjeta de crédito Soria Marcelo fue por la compra del teléfono de la empresa hay que cancelar un valor de USD 133,28.

De las obligaciones Fiscales queda un saldo de cancelar de las rectificatorias del año pasado que se realizaron de los gastos que faltaban por justificar. Del formulario 103 por un valor de USD 489.22 y del formulario 104 de 2090,47. Estos valores se quedaron pendientes ya que como necesitaban que este en lista blanca la empresa realizamos las declaraciones sin estos valores por que fueron ajustes posteriores que tuvimos que realizar.

Los aportes quedo pendiente noviembre y diciembre así como fondos de reserva.

COMPAÑÍA DE NEGOCIOS SORIA LARREA & ASOCIADOS

En las cuentas prestamos accionistas constan las cuentas por pagar de las socias salientes como los valores por Pagar a Paul Coba donde consta sus valores por cobrar del cierre de la negociación con las socias salientes.

En la cuentas con empresas relacionadas consta el valor del sueldo que consta en el less desde el mes de agosto hasta diciembre de Marcelo Soria, Paul Coba.

En el patrimonio siguen constando las socias salientes hasta que se firmen las escrituras.

La pérdida del presente ejercicio usd 1.579,93

Todavía se tiene mucha falencia en la justificación de gastos tomar en cuenta esto para futuros eventos.

No se pueden realizar pagos si no hay las respectivas facturas de gasto o liquidaciones de compra y el recibo de recepción del dinero por parte de la persona a quien se le cancela.