

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los Señores Accionistas de:
Herrera & Segarra Centro de Aprendizaje S.A.

En relación con la marcha de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2012.

1) Resumen de políticas contables significativas

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. La cual es la moneda legal del Ecuador y con aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que para el caso específico de la empresa Herrera & Segarra Centro de Aprendizaje no difiere para la aplicación de las NIIF. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

a) Caja y Bancos .- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos

b) Ventas y Costo de Ventas – Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de servicios y productos.

c) Cuentas por cobrar – Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor por el valor permitido por la norma.

d) Validación de inventarios.- Al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores netos de realización.

e) Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada en 20 años para edificios, 10 para maquinaria y equipo, instalaciones, y muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 para equipos de procesamiento de datos. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.

f) Provisión para participación de Trabajadores e Impuesto a la renta .- La empresa no registra utilidades por lo cual no se registran provisiones.

g) Intereses ganados y pagados.- No se han generado intereses.

Atentamente,



Meylin Segarra G.