

LUNA Y PEDRAZA CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1. Información General de la Compañía

Luna y Pedraza., es una sociedad de responsabilidad limitada, se constituyó mediante Escritura Pública el 14 de Agosto del 2012, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 4 de octubre del 2012; tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía fue creada con el fin de Comercializar insumos de uso alimenticio.

Entre las principales actividades de la compañía están: La de comercializar insumos de uso alimenticio.

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el 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. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Sistema Contable.- La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Bavarianauto Cía. Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante el uso de cheques, transferencias y tarjetas de crédito; sin embargo, de existir movimientos en efectivo, la política de la compañía es que estos valores sean inmediatamente depositados en las cuentas bancarias de que se disponga en el sistema financiero nacional.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días hasta 60 días. Las Provisiones por Cuentas Incobrables se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida al final del período contable.

Inventarios.- Actualmente la compañía maneja un inventario a valor de mercado, y se contabilizarían al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente y su método de valoración a Costo Promedio.

Propiedades, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, y su depreciación se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes con base al método de Línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento.- Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días. Las obligaciones con acreedores deben ser efectuadas sus revelaciones, dependiendo su origen.

Sobregiros y préstamos bancarios.- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Restricción al pago de dividendos.- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios; y mientras no se haya cubierto de forma total las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores –si las hubiere–.

NOTA 4. Disponible

	2011	2012
Caja	0	0
Bancos	0.00	4115.99
Total	0	4115.99

El valor de Bancos, corresponde a un cobro de las ventas realizadas y conciliadas con el estado de cuenta del Banco del Pichincha.

NOTA 5. Activos Financieros

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar	0	34.286.77
Total	0	34.286,77

Las Cuentas por Cobrar, se debe al uso por parte de los clientes de la ampliación de los días de crédito de 30 a 60 días.

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

	2011	2012
Maquinaria y Equipo e Instalaciones	0	567.62
Muebles y enseres	0	504.56
Vehículos	0.00	6.306.76
Equipo de Computación	0	1.630.06
(-) Depreciación Acumulada	0	(159.32)
Total	0	8.849.70

Constan como Muebles de oficina, Maquinaria y Equipos para uso del taller como tambien el costo de la instalación del mismo, Un Vehiculo Chevrolet.

Los Equipos de computación, conformado por las coputadoras e impresoras como tambien el software de contabilidad.

NOTA 7. Activo Intangible

La empresa no tiene activos Intangibles

NOTA 8. Pasivo Corriente

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Pagar		35164.38
Con la administración tributaria		1810.51
Con el IESS		118.59
Otros Pasivos Financieros		2.500
Total		39.593,48

La gran mayoría de los pasivos financieros registrados, han servido para incrementar la potencialidad y el funcionamiento operativo de la compañía

NOTA 9. Patrimonio

	2011	2012
Capital		1000
Resultados del Ejercicio		3777.27
Total		4.777,27

El capital suscrito no pagado se realizara el pago en el periodo fiscal siguiente.

	2012
Pedraza Aponte Luz Adriana	50%
Luna Medina Jaime Nelson	50%
Total	100.00%

NOTA 10. Ingresos Operacionales

	2011	2012
Ingresos de Actividades Ordinarias		32.835.20
Total		32.835.20

NOTA 11. Otros Ingresos

	2012
Otras Rentas	0
Total	0

NOTA 12. Gastos Operacionales

	2011	2012
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		551.57
Aportes a la Seguridad Social		67.02
honorarios profesionales		3.544.46
Arriendos		2173.57
Promoción y Publicidad		158.00
Gastos de Viaje		354.88
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		80.70
Depreciaciones		159.32
Otros Gastos		444.20
Total		7.533,72

NOTA 13. Gastos Financieros

	2011	2012
Otros Gastos Financieros		43.25
Total		43.25

NOTA 14. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 22 de marzo del 2013 por la Junta General de Socios de la compañía.



Gerardo Guamaní

Contador General