

AZUCA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2012
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

AZUCA Cía. Ltda.- Es una Compañía constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana , el objeto principal de la compañía es prestar los servicios profesionales especializados en todo lo que concierna a Diseño Grafico cuyo plazo inicial de duración de la compañía es de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la

Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

d) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

e) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso se reconoce una vez emitida la factura, devoluciones, descuentos, bonificaciones realizadas antes y después de entregados el servicio. Para el caso de suscripciones anuales, se emite la factura, el primer mes de la suscripción, aunque los servicios se vayan haciendo efectivos mensualmente, al final del período queda registrado un ingreso diferido, valor correspondiente a los meses no devengados

Los gastos se reconocen cuando se conocen

f) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

g) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 y se carga a los resultados.

h) Utilidad por participación

La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

i) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue: **(US\$ dólares)**

Caja Chica	56.00
Bancos	<u>9.077.41</u>
Total	9.133.41

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac.	10.214.48
Otras cuenta por cobrar	<u>2.790.69</u>
Total	13.005.17

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (IVA) compras	105.89
Cred.Tribut. (IVA) C.T. retenido por clientes	567.00
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2012	<u>2.797.30</u>
Total	3.470.19

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual	VALOR Dep. Acum.
Muebles y Enseres	3.281.17	10%	-3.281.17
Equipos de computación	28.448.98	33%	-25815.51
Inmuebles			
TOTAL	31.730.15		-29.096.68

NOTA 6– ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En cumplimiento a la aplicación de las NIIF se generó la cuenta por Impuestos Diferidos la misma que se devengara en cada período.

Activos por Impuestos Diferidos	USD \$ 965.43
---------------------------------	---------------

NOTA 7– CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

(US\$ dólares)

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.320.78
CON EL IESS	572.53
BENEFICIOS EMPLEADOS	2.111.18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.105.29
TOTAL	7.109.88

NOTA 8- PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO DIFERIDO

Pasivo por impuestos diferidos	858.47
TOTAL	858.47

