

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**VALINMER, VALDEZ INVESTIGACION Y MERCADEO CL.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de mayo de 1989, con la Resolución No. 968, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de junio de 1989, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “ **VALINMER, VALDEZ INVESTIGACION Y MERCADEO C.L.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 62 años a partir del 05 de junio de 1989, vence el 15 de mayo del 2051.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: Diseñar, planificar, ejecutar, controlar evaluar procesos de investigación y de gestión en los siguientes aéreas comercialización; venta; recursos humanos; área administrativa; y financiera.

El capital inicial, es de seiscientos cuatro mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 27 de julio 2013

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **VALINMER VALDEZ INVESTIGACION Y MERCADEO C.L.** ”., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Mena Tapia María Isabel

GERENTE GENERAL

Valdez Valdez Marco Patricio

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2012

VALINMER VALDEZ INVESTIGACION Y MERCADEO C.L

Mena Andrade José Leonardo	6.00
Valdez Rivadeneira Rafael	6.00
Valdez Valdez Marco Patricio	<u>3.988.00</u>
TOTAL	4000.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	7.751.45
TOTAL	7.751.45

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	2.759.87
Otras cuentas por cobrar	4.717.87
Crédito Tributario IVA	852.42
Crédito Tributario RENTA	1411.44
TOTAL	9.741.60

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	3.901.64
Equipo de Computación	9.382.36
Maquinaria Instalaciones	8.473.26
TOTAL	21.757.26

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	3.389.20
Participación de trabajadores	386.00
Provisiones Sociales	259.75
Otras cuentas por pagar	687.58
TOTAL	4.722.53

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Anticipo de Clientes	3.654.20
TOTAL	3.654.20

- Esta cuenta corresponde a valor de anticipo de clientes,

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	4.000.00
Reserva Legal	551.87
Resultados años anteriores	1.246.39
Otras Reservas	23.391.04
Resultado del ejercicio	1.684.28
TOTAL	30.873.58

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "**Valinmer Valdez Investigación Y Mercadeo C.L.**":

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 1.684.28 dólares