

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2012

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: COMPRA-VENTA DE BIENES INMUEBLES

Fecha de inicio de actividades: 31/07/2006

calle Segundo Cueva Celi No. 03-98 y calle Segundo Puertas

Dirección: Moreno

RUC: 1191718735001

Gerente: Ing. Marlon Espinoza Carvajal

Contador: Lic. Stalin Patricio Muñoz

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2012

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	12.843,35
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.057,50
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	2.057,50
	ACTIVOS FINANCIEROS	2.123,05
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.123,05
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-
	INVENTARIOS	0,00
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	-
	MERCADERIAS EN TRANSITO	-
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-
	ANTICIPO PROVEEDORES	-
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.662,80
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	8,81
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	3.724,29
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4.929,70

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

El método para los inventarios es el PROMEDIO

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 3

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2012

ALCANCE

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.591,73
Cuenta (s)	TERRENOS	0,00
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	0,00
	MUEBLES Y ENSERES	6.095,13
	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.247,13
	EQUIPO DE COMPUTACION	4.222,64
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	694,53
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10.667,70)
	ACTIVO INTANGIBLE	0,00
	MARCAS, PATENTES	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 4

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA.		
FECHA	31/12/2012		
ALCANCE			
Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE		103.390,04
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		40.857,84
	LOCALES	40.857,84	
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		172,17
	LOCALES	172,17	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		62.360,03
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.351,90	
	CON EL IESS	642,82	
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	59.218,72	
	DIVIDENDOS POR PAGAR	146,59	
	OTROS PASIVOS ORRIENTES		

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2012

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA.		
FECHA	31/12/2012		
ALCANCE			
Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE		0,00
Cuenta (s)	OBLIGACIONES CON ISTITUCIONES FINANCIERAS		0,00
	LOCALES	-	
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA., y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2012

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2012

ALCANCE

Grupo	PATRIMONIO NETO	(78.954,96)
Contable	CAPITAL	400,00
Cuenta (s)	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	23.504,49
	RESERVAS	7,72
	RESERVA LEGAL	7,72
	FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-
	RESULTADOS ACUMULADOS	(20.261,59)
	GANANCIAS ACUMULADAS	3.680,28
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(23.941,87)
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(82.605,58)
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(82.605,58)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, NO se procedió a realizar ajustes.

CONCLUSION

ESPINOZA CARVAJAL CIA. LTDA., Con relación a pérdida acumulada, la gerencia de la compañía ha revisado sus políticas contables con el propósito de generar utilidades.