

EQUIPSA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUAL FAC VERSION 8.0

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS.- La compañía mantiene algunas cuentas corrientes en los Bancos de Loja, Banco del Austro, Banco de Machala y Banco Internacional y en las Cooperativas CADECOL, CCOP, Y CODEPRO.

NOTA No. 2

INVERSIONES: Se mantiene un depósito a plazo fijo y un certificados de aportación en cada una de las cooperativas como encaje de los préstamos concedidas por las mismas.

NOTA No. 3

ANTICIPOS: Se encuentran algunas cuentas contables como Anticipos proveedores Loja, Anticipos Sueldos Empleados y Varios anticipos entregados para realizar viajes por parte de los empleados que hasta la fecha de cierre de balances no han sido liquidados.

NOTA N° 4

ACTIVOS FINANCIEROS

UTILIDADES ANTICIPADAS: Se encuentra anticipos entregados al Sr. Mauricio Neira por concepto de utilidades que aún no han sido liquidadas.

DOCUMENTOS POR COBRAR LOJA, CUENTAS POR COBRAR LOJA, se generan por las ventas generadas durante el mes de diciembre al Sector público y por otras que se mantienen hasta el cierre del ejercicio fiscal.

GARANTIAS LOJA, GARANTIAS MACHALA Y GARANTIAS GUAYAQUIL, son valores entregados como garantía por el arrendamiento de los locales.

CUENTAS POR COBRAR MADEMI Se mantiene esta cuenta como préstamo que realizó la empresa a MADEMI.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).- Sin novedad relevante

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).- Sin novedad relevante

Anticipo de impuesto a la renta.- En este año se incrementó el anticipo cancelado correspondiente al año 2012 debido a la nueva forma de cálculo de pago y a la liquidación de la tercera cuota del mismo, adicionalmente tenemos 1% salida de divisas, 5% salida de divisas.

NOTA No. 4

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se encuentra un anticipo por seguros pagados por los vehículos de la empresa.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 3

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL

SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISIÓN HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Terrenos, Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Vehículo, y otros activos con sus respectivas depreciaciones.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores Nacionales y Extranjeros. Anticipo clientes, Cheques posfechados, Comisariato Empleados.

NOTA N° 5

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Dentro de este rubro se encuentran préstamos a corto plazo concedido por el Banco de Guayaquil y Banco Internacional, así como COOP.CCP.

NOTA No. 6

OBLIGACIONES CON EL IESS, OBLIGACIONES CON EL SRI. Valores que quedan como saldos pendientes del mes de diciembre por pago de aportaciones, préstamos al IESS y Fondos de Reserva así como también impuestos retenidos tanto 1%, 2%, 8%, 10%, 30%, 70% y 100% del IVA.

NOTA No. 7

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

Se encuentra la cuenta por pagar Diego Guzmán y Cuentas por pagar MAUFRA que es empresa relacionada.

NOTA No. 8

PASIVO LARGO PLAZO: Se encuentran cuentas como Mauricio Neira, Préstamos largo plazo Banco del Austro, Karen Hill, Mauricio Román, Préstamos CFC, Marcelo Jaramillo y DEPOSITOS no identificados.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 9

Capital.- Esta representado por el capital suscrito y pagado.

Reserva.- Consta la reserva legal Calculada en el presente año

Nota N° 8

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas.- Consta de la utilidad neta del ejercicio 2013

Utilidad del presente ejercicio.- Representa la utilidad neta luego del pago de Impuesto a la Renta y Utilidades Empleados y Trabajadores.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 11

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes. Que es venta de maquinaria pesada, Servicios de Mantenimiento y Venta de Repuestos.

NOTA N° 12

GASTOS

Gastos de ventas.- Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen costos de venta, mantenimiento, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte, provisión de cuentas incobrables.

Gastos administrativos.- Consta los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados, así como honorarios a profesionales, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza y repuestos en general.

Loja, 31 de diciembre del 2013


Mónica Viteri Rodríguez
CONTADORA GENERAL