

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2012

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTA AL POR AMYOR Y MENOR DE MATERIALES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCION
 Fecha de inicio de actividades: 06/05/2009
 Dirección: Av Pío Jaramillo y Tomas Edison
 RUC: 1191732320001
 Gerente: **Narvaez Vivanco David Salomon**
 Contadora: Sarmiento Pullaguari Rosa Aurora

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2012

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	335.541,01
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	70.879,40
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	70.879,40
	ACTIVOS FINANCIEROS	77.722,36
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	53.701,06
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.553,73
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(532,43)
	INVENTARIOS	155.032,89
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	155.032,89
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31.906,36
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	31.906,36
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-

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	CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	
FECHA	31/12/2012	
ALCANCE		
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.726,25
Cuenta (s)	TERRENOS	0,00
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	0,00
	MUEBLES Y ENSERES	2.126,25
	MAQUINARIA Y EQUIPO	800,00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(487,67)
	ACTIVO INTANGIBLE	
	MARCAS, PATENTES	40.000,00
	AMORTIZACIÓN ACTIVO INTANGIBLE	-12712,33

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	CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	
FECHA	31/12/2012	
ALCANCE		
Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	245.743,51
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	187.646,94
	LOCALES	187.646,94
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.089,81

LOCALES	5.089,81	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		53.006,76
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	6.193,13	
ANTICIPOS CLIENTES	43.395,32	
JUBILACION PATRONAL	1.858,31	
OTROS PASIVOS ORRIENTES	1.560,00	
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa CASA IDEAL 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	CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	
FECHA	31/12/2012	
ALCANCE		
Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	163.078,32
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS	163.078,32
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10.424,65
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	87.031,10
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.058,08
	INGRESOS DIFERIDOS	43.452,44
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	19.112,05

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa CASA IDEAL 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. 6

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
FECHA	31/12/2012

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		(43.554,57)
Cuenta (s)	CAPITAL		400,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00	
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		40.000,00
	RESERVAS		6.974,13
	RESERVA LEGAL	6.974,13	6.974,13
	RESULTADOS ACUMULADOS		46.040,91
	GANANCIAS ACUMULADAS	46.040,91	46.040,91
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(136.969,61)
	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(136.969,61)	

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

CASA IDEAL Es el primer período que genera pérdida, la gerencia de la compañía revisara sus políticas contables con el propósito de generar utilidades.