

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**SISTEMA CONTABLE:** el sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF`S

**MEDIO DE REGISTRO CONTABLE:** La contabilidad es desarrollada mediante el sistema contable MONICA Versión 8.0

**PLAN DE CUENTAS:** El Plan de Cuentas que se mantenía hasta el 31 de diciembre el 2011, se lo cambio por el Plan de Cuentas establecido establecido por las normas Internacionales de información Financiera el mismo que fue proporcionado por la Superintendencia de Compañías.

### **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **BALANCE GENERAL**

##### **ACTIVO CORRIENTE**

###### **NOTA No. 1**

##### **EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

**BANCOS:** La compañía mantiene tres cuentas corrientes en el Banco de Loja.

###### **NOTA No. 2**

##### **ACTIVOS FINANCIEROS**

COMO POLITICA CONTABLE INTERNA SE ADOPTO REALIZAR LA PROVIÒN E CUENTAS INCOBRABLES DE ACUERDO A LA VIGENCIA DE LAS MISMAS POR LO TANTO SE VA CASTIGANDO CADA AÑO DE ACUERDO AL 1% DE LA CARTERA TOTAL ESTABLECIDA POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS..

##### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

**Cuentas por cobrar ordinarias que no generan interés:** En este grupo se encuentran valores a cobrar a clientes las mismas que después del cobro son depositados a la cuenta del banco de Loja.

**Provisión cuentas incobrables y deterioro:** En este rubro se encuentra el 1ro. De cuentas incobrables acumuladas anualmente.

### **NOTA No. 3**

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dentro de este grupo constas las siguientes cuentas:

**Crédito tributario a favor de la empresa (ir)** Sin novedad relevante.

**Anticipo de Impuesto a la renta:** En este año se incrementó el anticipo cancelado correspondiente al año 2011 debido a la nueva forma de cálculo de pago y a la liquidación de la tercera cuota del mismo.

#### **ACTIVO NO CORRIENTE:**

### **NOTA No. 4**

SE ADOPTÒ COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI, POR CUANTO SEGÙN LA REVISIÒN HAY ACTIVIOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Edificios, Equipos de Oficina, Equipos de Computación, Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo.

#### **PASIVO CORRIENTE**

### **NOTA No. 6**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales:** Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores, además sueldos por pagar, décimo tercer, decimo cuarto sueldo, bonificación, impuesto a la renta por pagar, participación trabajadores.

#### **NOTA No. 7**

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**LOCALES:** Préstamos recibidos de terceros a largo plazo y por parte de Instituciones financieras de nuestra ciudad en este caso Banco de Loja que se mantiene un crédito a largo plazo.

#### **PATRIIMONIO NETO**

#### **NOTA No. 8**

**Capital** Esta representado por el capital suscrito y pagado en el año 2012 se realizó un aumento de capital considerable.

**Reserva:** Constan la reserva legal calculada en el presente año.

#### **NOTA No. 9**

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

**Ganancias acumuladas:** Consta la utilidad neta del ejercicio 2011.

**Utilidad del presente ejercicio:** Representa la utilidad neta luego del pago ded impuesto a la Renta y Utilidades de los empleados y trabajadores.

### **ESTADOS DE RESULTADOS**

#### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

#### **NOTA No. 10**

#### **INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Tenemos los ingresos por las actividades que realiza la institución, matriculas, pensiones y venta de libros .

**NOTA No. 11**

**GASTOS:**

Los gastos que efectúa la empresa son administrativos, de venta y financieros.

Loja 31 de diciembre del 2012

Lic. Mònica Viteri Rodríguez

**CONTADORA**