

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2012

EMPRESA: ALTERMAQCO CIA.LTDA.

NOTA (1) ACTIVOS CORRIENTES, DISPONIBLE

CAJA.-

Caja Macas.- El valor reflejado en los estados financieros corresponde a la venta del fin de mes de diciembre y al ser fin de año no se pudo depositar, pero el mismo está depositado el 02 enero del 2013.

BANCOS.- Actualmente se posee una cuenta corriente en el Banco del Austro Cta. Cte. NO. 00-14-18086-9, que es firmada por el Ing. Edison Alvarez e Ing Rómulo Salvador López y es utilizada para depositar todos los cobros de las ventas, así como para realizar los pagos correspondientes.

EXIGIBLE.- Son valores por cobrar a las diferentes entidades Públicas, Privadas, Fundaciones, Misiones y clientes particulares, quienes usan nuestros servicios.

NOTA (2) CUENTAS POR COBRAR FISCALES

En esta cuenta se encuentran registradas todas las cuentas tributarias que se generan por las compras y las retenciones que nos realizan durante cada mes y que serán declaradas hasta el 28 del mes siguiente, al cumplir obligaciones con el SRI.

Aclaro que tenemos un crédito tributario por retenciones de IVA que nos han realizado los clientes de 890.66 dólares; los mismos que serán utilizados en las declaraciones del año 2013.

NOTA (3) EXISTENCIAS

Combustibles y lubricantes .- Es un rubro fuerte de gasto pues es utilizado en la maquinaria, pero es ingresado y se le da salida en forma inmediata.

En Contabilidad las adquisiciones se registran en la cuenta de gastos combustibles y lubricantes.

NOTA (4) PREPAGADOS

Seguros.- Actualmente se cuenta con una póliza por fiel cumplimiento de trabajo realizado, la misma que termina una vez entregado el trabajo, la misma es devengada en forma mensual.

NOTA (5) ACTIVO FIJO

Se encuentran registrados los activos fijos de la empresa en las cuentas contables, incluyendo las compras de muebles y enseres, equipo de computo, equipo de limpieza y maquinaria y equipos.

Actualmente se cuenta con 1 Excavadora PC 200; 1 Compactadora HCR80, 1 vehículo Mazda, computadora e impresora.

Se ha realizado la debida depreciación.

NOTA (6) PASIVOS.

Cuentas por pagar: Con Instituciones financieras, corresponde a valores que se debe al Banco por créditos realizados.

NOTA (7) Obligaciones con la Administración Tributaria

Se registra todos los valores cobrados para las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente del impuesto a la renta (form.103) y declaración del impuesto al Valor agregado (form.104)

Nota (8) Obligaciones Laborales, Provisiones y aportes personales y patronales al IESS

Mensualmente se registra las obligaciones que se tiene con el IESS y se liquidan al mes siguiente al realizar el pago; a partir del año 2013 de igual manera cada mes se va ha realizar las provisiones sociales, esto es décimo tercer y décimo cuarto sueldo y se liquidará el momento que se paga a los empleados estos beneficios. De acuerdo a las reformas laborales los fondos de reserva no se acumulan, se paga directamente al personal, en nuestra institución ningún funcionario acumula sus fondos de reserva.

NOTA (09) PATRIMONIO

En el Patrimonio, en la cuenta de Capital Suscrito o asignado en el presente año se mantiene \$ 74458.80, esperando incrementar para el próximo año.

En este año la empresa tiene un superávit de 13423.18.

=====

ESTADO DE RESULTADOS:

NOTA (10) INGRESOS

VENTAS, son trabajos realizados a personas públicas y privadas, a quienes se les entrega las facturas correspondientes.

Para el registro de los ingresos en Contabilidad, se realiza conforme el ingreso que por lo general son depósitos directos de los proveedores, en caso de dar cheque se endosa y se deposita en la cuenta Cte. De la Cia. obteniendo como constancia la debida papeleta de depósito,

NOTA (11) COSTOS Y GASTOS

En este grupo se va a describir los rubros siguientes:

Remuneraciones

Personal Operativo, Comprende todos los sueldos y Beneficios pagados al personal operativo.

Se debe mencionar que se ha trabajado fines de semana normalmente.

Suministros y Materiales, Se refiere a gastos de Materiales de aseo y limpieza, Repuestos usados de la Bodega (inventarios) y Combustibles (Gasolina En este grupo también está el valor usado para la compra de herramientas.

Otros costos Indirectos, Existe un rubro fuerte en lo que es fletes y transporte se refiere al transporte de la gasolina y repuestos desde los diferentes lugares hasta Macas.

Gastos Administrativos, En este rubro se encuentra los sueldos y beneficios sociales,

Generales, aquí constan los gastos de materiales de oficina, servicios básicos, gastos que se realizó en arreglo de la maquinaria, alimentos y bebidas se refiere a gastos realizados para refrigerios, comida del operador de la máquina.

Otros Gastos, Abarca gastos de Alimentación, transporte, software de programas gastos bancarios, certificación de documentos, etc.

Depreciaciones y Amortizaciones:

En este rubro están todas las depreciaciones de los activos fijos.

Esperando una acogida favorable.

Atentamente

Dra. Lucía Eras Gallegos
CONTADORA