

EMPRESA: JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA

PERIODO: ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA fue constituida el 18 de Abril de 1986 , siendo su dirección en Lotización Alban Borja Mz. 1 Solar. 4 Edificio Plásticos Polo, y su actividad principal es VENTAS AL POR MAYOR DE MATERIALES PLASTICOS EN FORMAS PRIMARIAS.

Su representante legal el señor Jaime Alfredo Polo Meneces quien tiene la responsabilidad de la administración del negocio.

La moneda funcional es el DÓLAR AMERICANO.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Sus estados financieros están presentados razonablemente, esto es, la situación financiera, el rendimiento financiero, el estado de cambio en el patrimonio y el flujo de efectivo, sus transacciones, otros sucesos y condiciones están de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los principios generales aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES).

Las notas a los Estados Financieros son presentadas de acuerdo a la situación financiera, al estado de resultado, al estado de cambios en el patrimonio y al estado de flujo de efectivos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES). Según Acta Extraordinaria de la Junta General de Accionistas de la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Celebrado el 30 de Abril del 2013 fue aprobado el Estado Financiero del periodo 2012, esto es, la situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES)

Son los registros de los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo siendo su saldo de \$ 43165.57

Son los registros de los recursos de convertirse en un determinado tiempo en liquidez de los cuales dispone la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran como Documentos y Cuentas por Cobrar, y Otras Cuentas por Cobrar siendo su saldo de \$ 1,742.98 , teniendo una política de crédito de 15 días y 30 días.

Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados \$ 1,742.98

Son los registros de los recursos que la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Le han aplicado por retenciones de impuestos fiscales, estos valores se disminuyen cuando se efectúa los pagos mensuales o anuales y aumentan cuando se registran las transacciones por ventas, siendo su saldo de \$ 9,301.89

Crédito Tributario a favor de la empresa (I.V.A.) \$ 9,301.89

Total \$ 9,301.89

Son los registro de los recursos que la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Y estas transacciones son consideradas como operaciones no regulares, estos se liquidan cuando su cancelación sea definitiva, siendo su saldo de \$

Accionistas por cobrar \$

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Su registro en las propiedades, planta y equipos son reconocidos por su costo y su puesta a punto para el uso que está destinado a las actividades del negocio.

Inmuebles \$ 277,520.72

Muebles y Enseres \$ 11,857.35

Equipo de Computación \$ 15,526.77

Vehículos \$ 129,125.83

Otras propiedades, planta y equipo \$ 25,419.28

Terrenos \$ 167,450.52

(-) Depreciación Acumulada de Planta y equipo \$ 248,264.34

Total \$ 378,636.13

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Registra en libros activos un activo intangible según detalle:

Activo Intangible \$ 7,806.79

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Registra sus obligaciones que corresponden a gastos o costos relacionados con la actividad propia del negocio dentro de un ejercicio contable.

Cuentas y Documentos por Pagar de proveedores no relacionados \$ 553,448.83

Obligaciones con Instituciones Financieras \$ 40,305.47

Impuesto a la Renta por Pagar \$ 21,256.54

15% participación de Trabajadores \$ 25526.96

Total \$ 640,537.80

Corresponde a los \$ 2750.97 como Capital pagado en su totalidad por los accionistas y la Utilidad del ejercicio económico según detalle:

CEDULA	ACCIONISTA	NACIONALIDAD	ACCIONES
--------	------------	--------------	----------

Utilidades de Ejercicios Anteriores \$	193,202.77		
--	------------	--	--

Utilidad del ejercicio económico \$	110,084.23		
-------------------------------------	------------	--	--

Total \$

El estado de resultado integral de la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Registra los ingresos propios de las actividades originales del negocio del periodo contable en mención.

Venta de Bienes \$ 2, 167,007.51

Otro ingresos de Actividades ordinarias \$ 1,073.35

Total de ingresos de actividades ordinarias \$ 2, 168,080.86

Los gastos de la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Surgen de las actividades ordinarias del negocio según detalle:

Sueldos y Salarios y demás remuneraciones \$ 82,215.22

Aporte a la seguridad social \$ 15,060.78

Beneficios sociales e indemnizaciones \$ 15,405.55

Arrendamiento de la oficina \$ 12,550.04

Servicios de Transporte \$ 21,614.17

Depreciaciones \$ 35,362.70

Otros gastos \$ 256,400.52

Total gastos \$ 438,608.98

La utilidad de la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Después del importe residual que queda después de haber deducido de los ingresos y los gastos correspondiente al ejercicio económico actual es de \$

El estado de Flujo del Efectivo de la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Durante el ejercicio económico 2012 presenta los movimientos históricos en el efectivo y equivalentes de efectivo a través de un estado de flujo de efectivo que clasifique los flujos de efectivo del periodo según su origen: actividades de explotación, de inversiones o de financiación.

El Estado de Cambio en el Patrimonio en la empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Demuestra los valores registrados durante el periodo 2011

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Aplicara en sus transacciones comerciales el reconocimiento, baja en cuentas, su medición e información a revelarse de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros) de acuerdo a la sección 11 de NIIF PARA LA PYMES.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Evaluara si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se medirá cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Sus cuentas y documentos por cobrar se medirá al costo amortizado, siendo su tiempo de recuperación de 15 días , 30 días, 60 días.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Medirá la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efecto de su presentación en estados financieros, se registrara la provisión de la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Medirá sus inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de determinación y venta.

También se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compras, costos de transformación y otros costos incurridos para darle su condición y ubicación actuales.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Registrara los seguros, arriendos, anticipos a proveedores, u otro tipo de pagos realizados por anticipados, y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Registrara los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como también los anticipos por concepto de impuestos a la renta que no han sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

También se deberá incluir en el inventario los costos de adquisición el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, el transporte la manipulación, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercadería.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Aplicara los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipos, por lo tanto la empresa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipos.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipos será el precio del equivalente en la fecha de reconocimiento.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Seleccionara un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuro del activo.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Sus cuentas y documentos por pagar corresponden a obligaciones provenientes de operaciones comerciales con entidades a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizados.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Registra sus provisiones el importe estimado para cubrir obligaciones presente como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. También registra otras obligaciones corrientes que resultan de hechos pasados, que debe ser asumido por la empresa, como el pago de impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Reconocerá los gastos del reconocimiento y la medición de activos y pasivos, también se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

También se medirán un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la legalización que haya sido aprobada.

La empresa JAIME POLO & HIJOS CIA LTDA. Reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.