

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2012

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Partida Contable

Son expresados a su valor nominal y corresponden a facturas emitidas y ocasionalmente incluyendo instrumentos de cobro, que no generan intereses. La Gerencia no hace estimaciones por cuentas dudosas, porque la antigüedad mayor es máxima de 30 días, las mismas que son recuperadas adecuadamente la Gerencia efectúa revisiones mensuales de la cartera que vencen a los 30 días.

Saldo al 31 de Diciembre del 2012.

37.719,13

MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPOS

Partida Contable

La empresa básicamente es propietaria y mantiene bajo su control y riesgo un vehículo y los siguientes activos:

Se contabiliza al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación acumulada. La Gerencia dispuso calcular el Valor Recuperable basado en el valor más:

valor menos el costo de venta con su valor en uso, determinándose un menor valor.

La depreciación se calcula a vida útil productiva de 5 años, bajo el método lineal no acelerado.

Presentación de saldos:

Costo

M. y Enseres Vehículos Equipo de Computac. Total

932,14 20.802,13 2.098,68 23.833,15

Al 01.01.2012

Alimentos

Retornos y Ventas

Recepciones

Saldo al 31.12.2012

932,14 20.802,13 2.098,68 23.833,15

Depreciación acumulada

Al 01.01.2012

186,42 - 712,54 898,96

Depreciación 2012

83,21 4.160,43 542,70 4.796,34

279,63 4.160,43 1.255,34 5.695,30

Depreciación P.P.T.

Depreciación vehículo

- 1.040,11 - 1.040,11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Política Contable

Corresponden a facturas por pagar locales de la actividad, deudas tributarias y utilidad de trabajadores.

Se compone del rubro:

Cuentas por pagar locales no relacionados	1.787,01
---	----------

Otras Cuentas por pagar:

Con el SRI	3.540,73
Con empleados	3.591,33

INGRESOS

Política Contable

Se contabilizan los ingresos correspondientes a mercados en publicidad, de acuerdo a las N.I.I.F.

Se compone el rubro:

Ventas	57.020,00
--------	-----------

GASTOS OPERACIONALES(Administración, Ventas, financieros.)

Política Contable

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRI, emitidos por terceros por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad. También corresponde a pagos al personal.

Ventas

Empleados	17.571,97
Bienes y Servicios de Terceros	8.137,67
Impuestos y otros	531,57
Depreciaciones	4.796,34
Deterioro P.F.E.	1.040,11

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Política Contable

Se calculan bajo el sistema del Estado de Situación Financiera, que son diferencias transitoria entre Activos y Pasivos tributarios, aplicando a la diferencia neta la tasa del impuesto a la renta para establecer la Ganancia Gravable se aumentan los gastos no deducibles.

Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos

20.350,89

Mas: Gastos ~~400~~ Deducibles

-

Utilidad Gravable

20.350,99

Impuesto Causado

4.680,73

Saldo de Activos y Pasivos diferidos al 31,12,2012



Gerente



Contador