

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES				DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA		DETALLE		NOTA		Cuentas	
1		Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		1		EFECTO EN LAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
		Ventas totales en el Estado de Resultados				Cuentas por Cobrar	
		Variación en Cuentas por Cobrar				Cuenta de Resultados	
		Por Cobrar al inicio del periodo				Bancos	
		Por Cobrar al Final del periodo					
		Efectivo recibido de los clientes:					
		44,657.32					
		38,261.55					
		6,395.77 *					
		265,737.38 *					
		U\$D					
		259,341.61					

NOTA	DETALLE	NOTA	Cuentas	DEBE	HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?	2	EFECTOS EN LAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
U\$D Variación en Otras Cuentas por Cobrar Por Cobrar al inicio del periodo 44,657,32 Por Cobrar al Final del periodo 38,261,55 6,395.77 Comentario.- La disminución en otras cuentas por cobrar en el periodo interpreta que se recuperó U\$D 38,261.55, consecuentemente hay un ingreso en bancos, como se demuestra en el diario. Caso contrario se interpreta que la empresa dejó de cobrar, disminuyendo la cuenta bancos.					
U\$D Bancos 6,395.77 Otras Cuentas por Cobrar - 6,395.77 TOTAL 6,395.77 6,395.77					

NOTA	DETALLE		NOTA	Cuentas		DEBE	HABER
3	Variación en la cuenta de Inventarios?		3	EFECTO EN LOS INVENTARIOS			
	USD						
	568.65						
		793.10					
		233.34					
		801.99					
		<u>1,361.75</u>					

Saldo al Inicio del Periodo 16,942.49
Saldo al Final del Periodo 18,648.42 (1,705.93) *
Neto al Flujo de Caja 212,726.41

Comentario.- La variación en los pasivos acumulados por pagar, tiene su efecto en el efectivo, en este caso al disminuir el saldo por pagar en el ejercicio, interpretamos que se ha pagado a proveedores, consecuentemente los recursos fueron menores en bancos. Por presentación de flujos de efectivo, se informa por separado el impuesto a la renta y la participación de trabajadores. Del ejercicio anterior pagado en este ejercicio.

Bancos 15% Trabajadores *
Bancos 24% Impuesto Renta *
TOTAL 427,158.75 427,158.75

7 Otros Pasivos Corrientes USD -
Saldo al Inicio del Periodo -
Saldo al Final del Periodo -
Comentario.- En el decremento incluye la provisión de USD 5.175.80 registrada en el gasto, regulando los recurso en bancos.

Bancos
Otras cuentas por pagar
TOTAL 0.00 0.00

8 Variaciones en Obligaciones Bancarias a L/P? 16,501.00
Saldo al Inicio del Periodo 57,068.30
Saldo al Final del Periodo 73,569.30
Neto Afectado al Flujo de Caja 16,501.00

Comentario.- El incremento se produce por la falta de ingresos para los cual se tuvo que recurrir a préstamos de accionistas.

8 EFECTOS DE OBLIGACIONES BANCARIAS
Bancos 16,501.00
Obligaciones Bancarias
TOTAL 16,501.00 16,501.00

9 Variación en la Cuenta Reserva legal 1,426.82

Comentarios.- Se ha procedido a realizar una reserva de acuerdo como estipula la normativa de la Super intendencia de Compañías

TOTAL

10 Variación en la cuenta Utilidades No Distribuidas 12,565.79

10

Comentarios.- Como se resolvió en la Junta General de Accionistas, se procedió a la no repartición de utilidades las mismas que se sumaran a las futuras capitalizaciones.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

CONCLUSIÓN

Integra IP&LA Cia. Ltda., ha realizado las notas de los estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías, con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. En consecuencia la Compañía declara que la información financiera contenida en el presente documento, es el reflejo de sus actividades y movimientos contables sujetos a los requerimientos y normativas existentes por las entidades de control.

LUIS ALBERTO ROMERO RACINES
GERENTE GENERAL

JUAN CARLOS BORJA
CONTADOR Reg. 14098