

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES			DEMOSTRACIÓN CONTABLE			
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		1	EFECTO EN LAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
		USD				
	Ventas totales en el Estado de Resultados	<u>378.444,70</u>		Cuentas por Cobrar	378.444,70	
	Variación en Cuentas por Cobrar			Cuenta de Resultados		378.444,70
	Por Cobrar al inicio del periodo	38.261,55		Bancos	385.129,29	
	Por Cobrar al Final del periodo	31.576,96				
	Efectivo recibido de los clientes:	<u>385.129,29</u> *		Cuentas por Cobrar		385.129,29
				TOTAL	763.573,99	763.573,99
	<p>Comentario.- El decremento de cuentas por cobrar de clientes quiere decir que la mayoría de las ventas fueron cobradas inclusive el saldo del periodo de año anterior aumentando así el saldo de bancos, no se recuperó USD 6.684,59 por lo tanto, lo que efectivamente ingresó al banco es USD 385.129,29</p>					

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		
		USD				
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar			Bancos	6.684,59	
	Por Cobrar al inicio del periodo	38.261,55		Otras Cuentas por Cobrar	-	6.684,59
	Por Cobrar al Final del periodo	31.576,96		TOTAL	6.684,59	6.684,59
		<u>6.684,59</u>				
	<p>Comentario.- La disminución en otras cuentas por cobrar en el periodo interpreta que se recuperó USD 6.684,59, 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.</p>					

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3	Variación en la cuenta de Inventarios?		3	EFECTO EN LOS INVENTARIOS		
		2,31				
		USD				
	Costo de Ventas del Estado de Resultados	647,03		Inventarios	649,34	
	Menos depreciación en el costo	-		Proveedores por Pagar		649,34
		<u>647,03</u>		Cuenta de Resultados	647,03	
	Variación en inventarios			Inventarios		647,03
	Saldo al Inicio del Periodo	801,99		Resultados adopción NIIF		
	Saldo al Final del Periodo	804,30				
		<u>2,31</u>				
		649,34				

Saldo al Inicio del Periodo	18,648,42		Bancos 15% Trabajadores *	-	
Saldo al Final del Periodo	18,929,84	(281,42) *	Bancos 24% Impuesto Renta *	-	
Neto al Flujo de Caja		333,392,19	TOTAL	667,065,80	667,065,80

Comentario.- La variación en los pasivos acumulados por pagar, tiene su efecto en el efectivo, en este caso al incrementarse el saldo por pagar en el ejercicio, interpretamos que no se ha pagado a proveedores, consecuentemente los recursos fueron mayores 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.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	Otros Pasivos Corrientes				
					281,42
					USD
	Saldo al Inicio del Periodo	18,648,42	Bancos	281,42	
	Saldo al Final del Periodo	18,929,84	Otras cuentas por pagar		281,42
		281,42	TOTAL	281,42	281,42

Comentario.- En el incremento la provisión de USD 281.42 registrada en el gasto, regulando los recurso en bancos.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Variaciones en Obligaciones Bancarias a L/P?		8 EFECTOS DE OBLIGACIONES BANCARIAS		
	Saldo al Inicio del Periodo	73,569,30	Bancos	(8,167,90)	
	Saldo al Final del Periodo	65,401,40	Obligaciones Bancarias		(8,167,90)
	Neto Afectado al Flujo de Caja	(8,167,90)	TOTAL	(8,167,90)	(8,167,90)

Comentario.- El decremento se produce por pagos realizados a accionistas los mismos que disminuyeron la disponibilidad en Bancos

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
9	Variación en la Cuenta Reserva legal		9		
		2,311,63			

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

TOTAL

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
10	Variación en la cuenta Utilidades No Distribuidas		10		
		22,231,46			

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