

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXCELNET CIA. LTDA.

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**SISTEMA CONTABLE.-** El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

**MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.-** La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUALFAC.

**PLAN DE CUENTAS.-** El plan de cuentas que se mantenía hasta el 31 de diciembre del 2011; se lo cambio por el plan de cuentas establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

### NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### BALANCE GENERAL

##### ACTIVO CORRIENTE

##### NOTA N° 1

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

**BANCOS.-** La compañía mantiene cuentas corrientes en el Banco del Pichincha N° 3510571704; Banco de Loja N° 1101241607; Banco Bolivariano N° 1405001087; Banco del Austro N° 0011599974; Banco Unibanco N° 1112010419.

##### NOTA N° 2

##### ACTIVOS FINANCIEROS

COMO POLITICA CONTABLE INTERNA SE ADOPTO REALIZAR LA PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES DE ACUERDO A LA VIGENCIA DE LAS MISMAS, POR LO TANTO SE VA CASTIGANDO CADA AÑO DE ACUERDO AL 1% DE LA CARTERA TOTAL ESTABLECIDA POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

## **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

**Cuentas por cobrar ordinarias que no generan interés.-** En este grupo se encuentran valores a cobrar a clientes por \$ 12743.12 las mismas que después del cobro son depositados los valores a la cuenta del banco de Loja n° 1101241607.

**Provisión cuentas incobrables y deterioro.-**En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables acumuladas anualmente \$ 355.16.

### **NOTA N° 3**

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

**Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).-** Sin novedad relevante

**Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).-** Sin novedad relevante

**Anticipo de impuesto a la renta.-** En este año hubo un incremento de \$ 1480.80 por anticipo cancelado correspondiente al año 2011 y la diferencia de \$ 3786.57 que se canceló en este periodo el servicio de rentas internas solicitó su pago.

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

### **NOTA N° 4**

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISION HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Vehículo.

## PASIVO CORRIENTE

### NOTA N° 6

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

**Locales.-** Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores por \$ 28106.74; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$ 27963.04.

Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, bonificación, impuesto a la renta por pagar, participación trabajadores.

### NOTA N° 7

#### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria, con el IESS etc., sin novedades relevantes.

### NOTA N° 8

#### ANTICIPO CLIENTES

Constas los depósitos y pagos de clientes.

## PASIVO NO CORRIENTE

### NOTA N° 9

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

**Locales.-** Préstamos recibidos de terceros a largo plazo.

### NOTA N° 10

#### CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

**Locales.-** dentro de esta estarían las provisiones por jubilación y desahucio y pago por cancelar a socios de la empresa.

## PATRIMONIO NETO

### NOTA N° 11

**Capital.-** Esta representado por un capital suscrito de \$ 400.00; Aporte de socios a futuras capitalizaciones \$ 773.62.

**Reserva.-** Consta la reserva por \$ 1535.54. Calculada en el presente año

### Nota N° 12

#### RESULTADOS ACUMULADOS

**Ganancias Acumuladas.-** Consta de la utilidad neta del año 2011 y que no se han distribuidos entre los socios, hasta la presente fecha, cuyo valor asciende a \$ 9855.97.

**Utilidad del presente ejercicio.-** Representa la utilidad neta por \$ 11244.72, después de Impuestos a la renta, Utilidades 15% trabajadores y reserva legal.

## ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### NOTA N° 13

#### INGREOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, con tarifa 12%; que vienen hacer los ingresos por las ventas realizadas durante el ejercicio fiscal 2012 \$ 741749.74.

#### NOTA N° 14

#### OTROS INGRESOS

Otras rentas.- Constan los ingresos por venta de activo y por valores sobrantes de los depósitos realizados a la cuenta de la compañía.

**NOTA N° 15**

**GASTOS**

**Gastos de ventas.-** Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen mantenimiento, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte, provisión de cuentas incobrables.

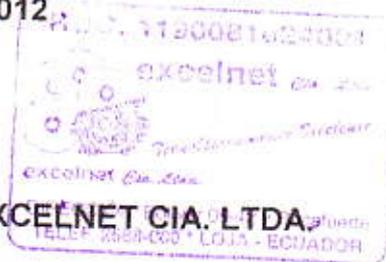
**Gastos administrativos.-** Consta los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados, así como honorarios a profesionales, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza y repuestos en general.

**Gastos Financieros.-** Dentro de este grupo constan las notas de débito registradas en las cuentas de la compañía.

Loja, 31 de diciembre del 2012.



**CONTADORA GENERAL EXCELNET CIA. LTDA.**



**Lcda. Irene Magaly Quezada**