

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **EXCELNET CIA. LTDA.**

**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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 se lo cambio por el 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 realiza el cierre de la cuenta corriente que mantenía en el Banco del Pichincha N° 3510571704; dejando solamente las cuentas corrientes del Banco de Loja N° 1101241607; Banco Bolivariano N° 1405001087; Banco del Austro N° 0011599974; Banco Solidario 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 \$ 31207.95 las mismas que después del cobro son depositados los valores a la cuenta corriente del banco de Loja nº 1101241607.

**Provisión cuentas incobrables y deterioro.-** En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables acumuladas anualmente \$ 688.90.

#### **NOTA Nº 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 una disminución de \$ 1136.85 por anticipo cancelado correspondiente al año 2012 y la diferencia de \$ 4016.39 que se canceló en este periodo el servicio de rentas internas solicitó su pago.

##### **ACTIVO NO CORRIENTE**

#### **NOTA Nº 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 \$ 25544.21; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$ 42831.50.

### **NOTA N° 7**

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran:

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

Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, fondos de reserva, impuesto a la renta por pagar, participación trabajadores.

También en esta cuenta constarían otras cuentas por pagar y los valores correspondientes a tarjetas de crédito por pagar.

### **NOTA N° 8**

#### **ANTICIPO CLIENTES**

Constas los depósitos y pagos de clientes los cuales en valores serian de \$7627.63.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

### **NOTA N° 9**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.-** Cuentas por pagar a socios a largo plazo.

#### **NOTA N° 10**

##### **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

**Locales.-** dentro de esta estarían las provisiones por jubilación y desahucio valores determinados luego de la realización de correspondiente estudio actuarial.

#### **PATRIMONIO NETO**

#### **NOTA N° 11**

**Capital.-** Esta representado por un capital suscrito de \$ 400.00; Aporte de socios a futuras capitalizaciones \$ 2131.21.

**Reserva.-** Consta la reserva legal por \$ 405.41 y otras reservas por \$ 555.75 Calculada en el presente año.

#### **Nota N° 12**

##### **RESULTADOS ACUMULADOS**

**Ganancias Acumuladas.-** Consta de la utilidad neta del año 2012 y que no se han distribuidos entre los socios, hasta la presente fecha, cuyo valor asciende a \$ 28012.50.

**Utilidad del presente ejercicio.-** Representa la utilidad neta por \$ 2586.73, después de impuestos a la renta, Utilidades 15% trabajadores y reserva legal, y otras reservas.

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

##### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

#### **NOTA N° 13**

##### **INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

*Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, con tarifa 12% y ventas por tarifa 0% que solo se lo realizó en una sola factura por el valor correspondiente*

a transporte que es por \$ 3.10 que vienen hacer los ingresos por las ventas realizadas durante el ejercicio fiscal 2013 \$ 531845.99

#### NOTA N° 14

##### OTROS INGRESOS

Otras rentas.- Constan los ingresos por intereses generados por las ventas realizadas con tarjetas de crédito y que son acreditadas en la cuenta del banco solidario.

#### 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 2013



CONTADORA GENERAL EXCELNET CIA. LTDA.

Lcda. Irene Magaly Quezada

