

CORPORPUNT CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2012

Adjunto a los Estados Financieros de la entidad presentados, se desprenden las siguientes notas explicativas.

1. Políticas Contables.-

Las políticas contables aplicadas a la empresa no se encuentran sentadas en documentación física, sin embargo, se aplican de manera uniforme para todos los registros que se efectúan dentro de la compañía.

2. Normativa Legal.-

La compañía cuenta con la base legal vigente tanto en lo que respecta a la Legislación Tributaria, al Código de Trabajo, y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La empresa adoptó las NIIF para PYMES en el año de transición 2011 realizando una conciliación entre NEC a NIIF. Es por ello que la empresa para el año 2012 obtiene por primera vez los estados financieros bajo esta normativa.

3. Clasificación de los Estados Financieros.-

Los cuentas de los Estados Financieros de la empresa se presentan de acuerdo a su nivel de liquidez, es decir, inicia con Activos Corrientes; Activos no corrientes; Pasivos a corto plazo y pasivos a largo plazo.

3.1 Activos.-

Dentro de los activos éstos se clasifican en corto plazo o corrientes cuyos saldos son:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.878,71
Caja	3.653,89
Bancos	2.224,82
ACTIVOS FINANCIEROS	99.398,78
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	82.252,29
Otras cuentas por cobrar	17.969,01
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-822,52
INVENTARIOS	4.510,00
Inventarios de Productos Terminados	4.510,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14.103,94
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	81,85
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	14.022,09

Dentro de propiedad, planta y equipo se presentan los siguientes rubros:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	49.787,13
Maquinaria y Equipo	45.034,47
Equipos de Computación	9.585,81
Vehículos	51.946,98
(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y equipo	-56.780,13

3.2 Pasivos.-

Dentro de los pasivos corrientes se integra con los siguientes saldos:

PASIVO CORRIENTE	73.602,91
Cuentas y Documentos por pagar-Locales	52.423,69
Obligaciones Financieras- Locales	15.509,68
Con la Administración Tributaria	936,00
Participación a trabajadores por pagar	4.733,54

Dentro de los pasivos no corrientes o largo plazo se integra con los siguientes saldos:

PASIVO NO CORRIENTE	16.556,42
Cuentas pagar accionistas	16.556,42

3.3 Patrimonio.-

A cierre del ejercicio fiscal, el patrimonio está integrado de:

PATRIMONIO	83.519,23
Capital	10.000,00
Reserva Legal	2.342,70
Resultados acumulados ejercicios anteriores- Ganancias	18.690,86
Resultados NIIF por adopción por primera vez	25.662,30
Ganancia del Ejercicio	26.823,37

3.4 Ingresos.-

Los ingresos de la compañía provienen de la venta de los servicios de alimentación a los comedores, así como los servicios de lavandería. Se detalla a continuación los valores.

INGRESOS	606810,92
Ventas Servicios de Alimentación	537252,89
Ventas Servicios de Lavandería	69558,03

3.5 Costos y Gastos .-

Los costos y gastos se detallan a continuación:

COSTO DE VENTA	233.190,13
(+) Inventario Inicial de Bienes no producidos por la compañía	3.542,50
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	234.157,63
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	-4.510,00
GASTOS	343.169,57
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	181.870,16
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	34.688,29
Beneficios sociales e indemnizaciones	31.379,31
Mantenimiento y reparaciones	4.571,43
Combustibles	2.892,17
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.402,19
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.137,74
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.732,77
Depreciaciones propiedad, planta y equipo	16.336,43
Gastos por cuentas incobrables	6.160,45
Otros gastos	28.265,09
Gastos por juicios	27.000,00
15% Participación trabajadores	4.733,54
GASTOS FINANCIEROS	3.627,85
Intereses	2.942,09
Comisiones	685,76

Atentamente,



CONTABILIDAD

