

COMPAÑÍA DE ANUNTIS S.A.

RUC: 0791723353001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

COMPAÑÍA DE ANUNTIS S.A., tiene como actividad económica **OBRAS CIVILES, Instalaciones Mantenimiento y reparación de estaciones y tendido eléctricas, fue constituida 25 de Abril del 2006.**

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

COMPAÑÍA ANUNTIS S.A. Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Conciliación del Estado de Situación Financiera*
- *Conciliación del Resultado Integral*
- *Conciliación del Patrimonio Neto*
- *Conciliación de Estado de Flujo de Efectivo*
- *Notas a los balances*
- *Informe de Gerente*
- *Informe Comisario*
- *Acta de Junta*

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES NIIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja, caja chica y los depósitos a la vista en bancos de acuerdo a las transacciones realizadas por los administradores y directivos de la empresa, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-Las cuentas y documentos por cobrar son el reflejo de los Anticipos a Empleados y Anticipo a Proveedores. Y venta de los clientes

LOS INVENTARIOS.- Los inventario se lleva en programa contable registrados diariamente asiendo las salidas quedando la diferencia de compras en inventarios.

CUENTAS POR PAGAR.-Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente se da de baja con cheque máximo plazo 30 días.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.-Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

EL IMPUESTO A LA RENTA: Es de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno el 23%

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

CONTROL INTERNO

- **Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque**
- **Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención**
- **Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura**
- **Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura**
- **Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente**
- **El personal está afiliado , se tiene control de las entradas y salidas de los empleados**
- **La empresa cuenta con su libro de accionistas con toda la información Legal**

NOTAS:

Basándose en la sección 35 que trata de la Adopción por primera vez de las NIIFs para PYMES, se realizan asientos de ajuste de la provisión de los beneficios la Indemnización para el año 2010 Y 2011;

Ajuste de CUENTAS POR PAGAR para año 2010 y 2011.

AÑO 2010

_____	1	_____
Adopción Niff por primera vez		\$44.56
Cuentas Por pagar		\$44.56

AÑO 2011

_____	1	_____
Adopción Niff por primera vez		\$3.76
Cuentas Por pagar		\$3.76

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Caja y Bancos \$ 20.558.71

CUENTAS POR COBRAR- CLIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar No relacionado \$ 6.149.70

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario IVA \$ 4.503.60

Crédito Impuesto a la Renta \$ 844.20

INVENTARIOS

Inventarios de Productos en almacén \$ 2.048.87

TOTAL ACTIVO \$ 34.105.08

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

<i>Proveedores</i>	\$	851.01
<i>Provisiones y Otros</i>	\$	796.63
<i>Participación de Trabajadores</i>	\$	191.83
TOTAL PASIVO	\$	1.839.47
PATRIMONIO NETO		
<i>Capital</i>	\$	800.00
<i>Ganancias Acumuladas</i>	\$	30.852.26
<i>Utilidad de Ejercicio</i>	\$	613.35
TOTAL PATRIMONIO	\$	32.265.61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	34.105.08

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiete

INGRESOS

<i>Ventas</i>	<i>\$ 60.956.43</i>
<i>Menos Gastos Operacionales</i>	<i>\$ 59,677.55</i>
<i>Utilidad Operacional</i>	<i>\$ 1.278.88</i>
<i>15% Trabajadores</i>	<i>\$ 191.83</i>
<i>Imp. A la Renta</i>	<i>\$ 473.70</i>
<i>Pérdida Neta del ejercicio</i>	<i>\$ 613.35</i>

NOTAS:

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.

b) Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles se suma en la conciliación tributaria de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012.

3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

POR EL METODO DIRECTO

<i>Ingresos por actividades de Operación</i>	<i>\$ 11.926.72</i>
--	---------------------

<i>Pagos a Proveedores. y servicios</i>	\$ -	12.578.46
<i>Otros pagos activ.de Operación</i>	\$ -	1.372.77
<i>Otras entradas de efectivo</i>	\$-	8.923.50
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$-	10.948.01

Incremento (Disminución) neto de efectivo \$ - 10.948.01

Efectivo y sus Equiv. Al Inicio del ejercicio \$ 31.506.72

Efectivo y sus Equivalentes al Final del Ejercicio 20.558.71

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial \$800.00

Saldo Final \$ 800.00

GANACIAS ACUMULADAS

Saldo Inicial \$ 30.852.26

UTILIDAD DEL EJERCICIO DEL PERIODO

Utilidad del Ejercicio \$ - 613.35

Total del Patrimonio al Final del Ejercicio \$ 32.265.61

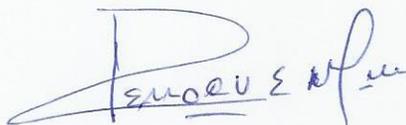
NOTAS A LAS CONCILIACIONES DE NEC A NIIF DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a) *Para realizar la respectiva conciliación del Estado de Situación Financiera, se considera como Inicio del período de Transición el Balance NEC 2010 y como final del Período Balance NEC 2011; luego se procede a realizar los respectivos ajustes.*
- b) *En el Estado de Resultado Integral Final del Período de transición el ajuste de patente no pagada se carga al gasto.*
- c) *Para la variación de flujo de efectivo, se considera los años 2010 y 2011.*
- d) *En el Estado de Cambios en el Patrimonio, para el inicio del período d transición se toma en cuenta el ajuste de la cuenta patente, y para el final del período de transición se considera el resultado acumulado, es decir el ajuste del año 2010 y 2011.*

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 11 de marzo del 2013.


Ing. Alexandra Álvarez
RUC No. 0702390816001
CONTADOR


Ing. German Masache N.
GERENTE