NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE AÑO 2012

ENTE ECONOMICO.- LA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, DENOMINADA COMERCIALIZADORA DAUL, DAULCOM C.LTDA.- Fue constituida legalmente el 11 de Enero del 2002, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Machala, Provincia de El oro.

NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.- La contabilidad se ajusta a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo se contabilizan al costo, las reparaciones y mantenimientos de estos Activos, son cargados a los resultados del periodo, y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil son capitalizadas.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

En esencia la empresa está dedicada a la COMPRA, VENTA Y COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA CONSUMO , por lo que los ingresos provienen exclusivamente de esta actividad económica.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La empresa reconoce sus gastos, en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

NOTA 2.- DISPONIBLE.- El monto de esta partida lo conforman:

CUENTAS	2012
Caja General	$ 7211,00
Caja Chica	$ 51.16
Banco de Guayaquil	$ 3575.79
Banco del Pichincha	$ 207.80
TOTALES	**$ 11.045.75**

Estas cuentas fueron conciliadas al 31 de Diciembre del 2012.

NOTA 3.-CUENTAS POR COBRAR.-Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de Comercializadora daul, daulcom Cltda. la política de crédito es de 8 días. El valor de Clientes al final el periodo es de $ 103.004.55

NOTA 4.- INVENTARIOS.- Este rubro está compuesto:

CUENTAS		2012
Inventario Prod. Vta	$	115187.31

Este rubro está compuesto del material que quedo disponible para la venta para el año siguiente.

NOTA 5.- CUENTAS TRIBUTARIAS.- El monto de esta partida lo conforman las siguientes cuentas:

CUENTAS		2012
IVA en compra de Bienes	$	972.88
Crédito Tributario	$	9.26
Retenciones en la Fuente Rec.	$	4547.76
Retenciones de Iva recibidas	$	6.17
Credito tributario a favor 2011	$	38.71
TOTALES	**$**	**5.574,78**

Estos valores se han generado en favor de la empresa.

NOTA6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La descomposición de este rubro esta dado por:

CUENTAS		2012
Muebles y Enseres	$	7286.39
Equipo de Computacion	$	1639.09
Vehiculos	$	119681.43
Inmueble Ciudad del Rio	$	142222.00
Otros Activos	$	3556.25

En este grupo de cuentas están registrados los activos en uso, y que se están depreciando para el año 2012.

NOTA 7.- COSTOS Y GASTOS.-

Este rubro está compuesto por todos los Gastos generados en el periodo los mismos que son:

COSTOS y GASTOS

CUENTAS		2012
Costos de Venta y Prod	$	2'102.973,70
Gastos de Venta	$	52.330.19
Gastos Adm.	$	108.328.89
Gastos Financieros	$	13.113.71
Gastos no deducibles	$	8.169.28
TOTALES	**$**	**2'284.915.77**

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - Este grupo de cuentas la conforman las siguientes:

CUENTAS		2012
Proveedores	$	273.458.37
Cheques Posfechados	$	30.830.27
TOTALES	**$**	**304.288.64**

Estos valores se generaron por las compras de mercadería, y cheques que al 31 de diciembre del 2012 aun no fueron cobrados.

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR.- Esta cuenta se originó de las facturas que se ingresaron tanto como compra o gasto y la retención respectiva:

CUENTAS		2012
Iva Cobrado	$	1.428.08
Retenciones en la fuente por pagar	$	2.000.02
Retenciones de Iva por pagar	$	58.05
TOTALES	**$**	**3.486.15**

NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES.-

Estas obligaciones se consolidaron y estimaron al corte al 31 de Diciembre del 2012, la composición de estas obligaciones es la siguiente:

CUENTAS		2012
Décimo Tercero por Pagar	$	466.06
Décimo Cuarto por Pagar	$	3.484.79
Beneficios Sociales ant.	$	2.308.27
TOTALES	**$**	**6.259.12**

NOTA 11.OBLIGACIONES CON EL IESS: este rubro está conformado por lo siguiente:

CUENTAS		2012
Aporte Personal	$	421.03
Aporte Patronal-IeceSecap	$	547.08
Prestamos Quirografarios	$	63.84
Fondos e Reserva	$	27.91
TOTALES	**$**	**1.059.86**

NOTA 12.JUBILACON PATRONAL:

En este grupo se encuentran registrados los valores por provisión por Desahucio y Jubilación Patronal desde del año 2010,2011,2012, conforme lo indican los informes realizados por la compañías especializada en calculo actuarial

CUENTAS		2012
Provisión por Desahucio	$	3.785.10
Provisión Jubilación Patronal	$	608.93
TOTALES	**$**	**4.394.03**

NOTA 13.INGRESOS:

Los ingresos provienen exclusivamente de la venta de productos para panadería, especialmente de la comercialización de harina.

CUENTAS		2012
Venta Tarifa 0%	$	2'262.777.09
Venta Tarifa 12%	$	41.809.88
Otras Rentas	$	663.59
TOTALES	**$**	**2'305.250.56**

Ing. Alexandra Alvarez O.
Reg. Prof.27368