

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 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 MONICA Versión 8.0

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 dos cuentas corrientes en los Bancos de Máchala, y Bolivariano,

NOTA N° 2

ACTIVOS FINANCIEROS

COMO POLÍTICA CONTABLE INTERNA SE ADOPTO REALIZAR LA PROVISIÓN 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 las mismas que después del cobro son depositados los valores a la cuenta del banco de Loja

Provisión cuentas incobrables y deterioro.-En este rubro se encuentra el 1% de

cuentas incobrables acumuladas anualmente..

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 se incrementó el anticipo cancelado correspondiente al año 2011 debido a la nueva forma de cálculo de pago y a la liquidación de la tercera cuota del mismo.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 4

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

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE ÁREA, 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

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Préstamos recibidos de terceros a largo plazo y por parte de Instituciones Financieras de nuestra ciudad.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 9

Capital.- Esta representado por el capital suscrito y pagado.

Reserva.- Consta la reserva legal Calculada en el presente año

Nota N° 10

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas.- Consta de la utilidad neta del ejercicio 2012.

Utilidad del presente ejercicio- Representa la utilidad neta luego del pago de Impuesto a la Renta y Utilidades Empleados y Trabajadores.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTAN° 11

INGREOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes..

NOTANº 12

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



Lic. Mónica Viteri Rodríguez

CONTADORA GENERAL