

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ECUACARBONES CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 28 de agosto de 1991, con la Resolución No. 1465, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de agosto de 1991.

El objeto social básico que tiene la compañía es: Producción, industrialización, montaje, fabricación de todo tipo de carbones, escobillas, piezas, accesorios para motores, etc.

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de \$39.000,00 treinta y nueve mil.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ECUACARBONES CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Capelo Jaramillo Leomar Elena

#### **GERENTE GENERAL**

Arias Chaves Víctor Hugo Mentor

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2012**

#### **ECUACARBONES CIA. LTDA.**

Arias Chavez Martha Teonila	\$10.000.00
Arias Sandoval Joan Monserrat	\$5.000.00
Gerken H. Frederic Bernard Joseph	\$12.000.00
Gerken Pascal Bernard Hubert	\$12.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$39.000.00</b>

## **C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

### **C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

## ACTIVO

### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

#### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	13.766.61
<b>TOTAL</b>	<b>13.766.61</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

#### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	16.159.59
Otras cuentas por cobrar	0.00
Crédito Tributario RENTA	418.09
Inventarios	57.748.87
<b>TOTAL</b>	<b>74.326.55</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

### C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terreno	17.619.00
Edificio	46.426.32
Muebles y Enseres	477.34
Equipo	16.918.04
Equipo de Computación	5.195.56
Vehículos	18.005.36
Depreciación acumulada	-14.598.59
<b>TOTAL</b>	<b>90.043.03</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%
Edificios	5%

## PASIVO

### C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	11.548.73
Participación de trabajadores	759.31
Provisiones Sociales	5.084.37
Otras cuentas por pagar	983.71
Obligaciones Bancarias	10.323.00
<b>TOTAL</b>	<b>28.699.12</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

### C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal	6.831.00
Provisión para Desahucio	1.544.00
Obligaciones Bancarias	13.733.06
Anticipo Clientes	528.83
<b>TOTAL</b>	<b>22.636.89</b>

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial ACTUARIA.

### C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	39.000.00
Reserva Legal	7.878.98
Reservas	43.163.37
Ajustes NIFF	37.234.53
Resultado del ejercicio	4.302.78
<b>TOTAL</b>	<b>131.579.66</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **ECUACARBONES CIA. LTDA.**

### C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de \$4.302.78 dólares