

ELMEQUIP CÍA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. ACTIVIDADES Y ESTADOS FINANCIEROS

La Empresa Elmequip Cía. Ltda.: Es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de julio de 1994, ante el Dr. Rubén Darío Espinoza, de la Notaría Décima Primera del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicara a las actividades de: Asesoría Mantenimiento Instalación Comercializar distribuir importar exportar equipos electrónicos.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Ciudad de Quito, la Vicentina Calle Melchor de Benavides Nro., E14-86 y Angostura

CAPITAL SOCIAL: La empresa se constituyó mediante escritura, con un capital social de \$ 800,00 (Ochocientos dólares 00/100) pagado en su totalidad por los socios.

ACTUAL COMPOSICION ACCIONARIA: El capital social de empresa está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL	NUMERO DE ACCIONES
GARCIA MOREIRA CESAR RENE	200	200
JUMBO TORRES ANGEL POLIVIO	200	200
TAMAYO CHICAIZA CARLOS LEXIS	200	200
TAMAYO CHICAIZA GALO FABIAN	200	200
TOTAL	800	800

Los estados financieros de la empresa Elmequip Cía. Ltda., correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta general de Socios celebrada el 26 de abril del 2013. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas NEC.

Estos estados financieros se presentan en Dólares Americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico que opera la empresa.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Bases de presentación

Las cuentas anuales de la empresa Elmequip Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2012 han sido preparadas a partir de los registros de contabilidad mantenidas por la empresa y formuladas:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de reconocimiento, medición y presentación de los estados financieros de aplicación obligatoria que tienen un efecto en las cuentas anuales.

2.2. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se prepararon normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa Elmequip Cía. Ltda.no tiene intención ni necesidad de liquidar sus operaciones.

3 NOTAS Y APLICACIÓN DE PRINCIPIOS , POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración que se muestran como notas contables.

3.1 Efectivo o equivalentes de efectivos

Bajo este rubro se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios de alta liquidez que son realizables en caja y que no tienen riesgos de cambio de su valor.

N O M B R E	Nro. Cuenta	V A L O R
BANCO PICCHINCHA	304739696304	56.227.28
BANCO INTERNACIONAL	044060471-2	1.007.32
TOTAL		57.234.60

3.2 Cuentas por cobrar - Otras.

Las cuentas por cobrar son registradas al momento de emitir las facturas por los valores contratados más el valor del IVA, al mismo valor se aplica la retención de impuesto a la renta realizado por los entes contables correspondientes, al 31 de diciembre del 2012 tenemos el siguiente detalle:

Cientes no relacionados ciudad de Quito	98.973.78
Cientes no relacionados de otras provincias	15.000.19
TOTAL	113.973.97

3.3 Provisión para cuentas Incobrables.

La Provisión aplicada para cuentas incobrables fue del 1%, dando cumplimiento a lo que dispone el art. 10 numeral 11 de la ley de régimen tributario interno, en caso de ser necesario se puede realizar un incremento con cargo a resultados, se realizará la evaluación individual de las mismas.

CUENTAS	2012
PROVISION CUENTAS INCOBRALES	1.133.19

3.4 Inventarios.

Los inventarios estarán registrados al costo, utilizando el método de costo promedio ponderado. Para el caso del inventario de igual manera la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función del control mensual de inventarios. En necesario indicar que la empresa como tal no dispone de inventarios ya que los equipos o repuestos que se adquiere a los proveedores son consumidos de forma inmediata

3.4 Propiedad, Planta y Equipos.

Las Propiedades, Planta y equipos de uso propio se valoran a su costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si lo hubiere.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a resultados del ejercicio en que se incurre.

La vida útil se revisa anualmente. La depreciación anual de los activos fijos y otros activos se realiza con cargo a la cuenta Pérdidas y ganancias y, básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación (Determinados en función de los años de la vida útil estimada), estos porcentajes hacen referencia a los regulados por la ley de régimen tributario interno A continuación se presentan los principales periodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

Las ganancias o pérdidas que surjan en ventas de bienes de propiedades, plantas y equipos se reconocerán como resultado del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Procedimientos judiciales y/o reclamaciones en curso.

3.6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a los proveedores de bienes y servicios que a la fecha suma \$. 150.220,84

3.7. Gastos Acumulados por pagar y las Retenciones al Fisco

Un detalle de los gastos acumulados por pagar que corresponde a provisión de beneficios sociales de los empleados y del iess son:

CUENTAS	VALOR
IESS POR PAGAR (El Aporte Patronal, Fondo de Reserva y Aporte Individual)	7.300,91
PROVISIONES POR PAGAR(Décimo Tercero, Cuarto Sueldo y vacaciones	8.631,42
Los Impuestos por Pagar están desglosados en: Iva Cobrado en Ventas, IRF retenido, IVA retenido por pagar a Diciembre de 2012, es un valor significativo; sin embargo han que tomar en cuenta el iva por cobrar en el activo por el valor de \$.77.032,75, un crédito tributario por el valor de \$.24.009,93	142.675,09

3.8 Jubilaciones patronales

Igualmente de acuerdo lo estable el código laboral del país, la empresa está obligada a generar la provisión de Jubilación Patronal sustentada en la elaboración de cálculos matemáticos y estimaciones de vida según lo establezca un Actuario calificado.

3.9 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la Republica del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. La distribución de las utilidades es competencia de la Junta General de Socios, la cual tiene la facultada de reunirse dentro de los 90 días siguientes al cierre del año económico. El monto mínimo requerido para apropiación para la reserva de la utilidad el año 2012 es de \$ 30,34

3.10 Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo.

Los ingresos por venta de bienes o servicios se reconocen en el estado de utilidades cuando el bien se ha entregado y facturado. Ningún ingreso es reconocido si cumple ese requisito.

3.11 Reconocimiento del gasto

Los gastos se reconocen por el método de factura recibida o cuando se tenga certeza de su devengo.

Se reconocen los gastos que su naturales sean como pagos prepagados y que su devengo efectivo se lo realice durante el año económico.

HECHOS RELEVANTES

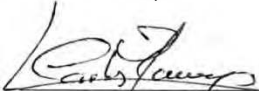
Al cierre del ejercicio del año 2012 no existen hechos importantes que pudieran afectar el resultado obtenido.

En apego a la Resolución NO. 08.G.DSC.010 emitida de por la Superintendencia de Compañías la empresa aplicara las NIIF completas, siendo el año de transición el 2012.

DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

El presente documento contiene información veraz y confiable sobre la evolución del negocio de la empresa al 31 Diciembre del 2012

Atentamente,



Ing. Carlos Tamayo

GERENTE



Lic. Angel B. Jumbo J.
CONTADOR