

PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
HERRERA Y ASOCIADOS AUDITORES ASESORES, FINANCIEROS, TRIBUTARIOS Y DE ADMINISTRACIÓN
HASOFINAD CIA. LTDA.
PERÍODO ECONÓMICO 2012

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (10101)

En la cuenta "Efectivo y equivalentes al efectivo se registran los valores por saldos acumulados en cuenta corriente No. 9322302 que HASOFINAD CIA.LTDA. mantiene en el Banco de Guayaquil, por la índole de sus actividades operacionales. El valor del saldo corresponde a la suma de \$ 115,30 que equivale a la suma que se mantiene sin movimiento, en razón del cese de actividades operacionales de la Empresa al 31 de diciembre del 2012, hasta que se apruebe formalmente en este ejercicio 2013, el trámite legal del aumento del capital social iniciado por la Gerencia, como paso previo al reinicio de las actividades de servicio y asesoría a las empresas y entidades de acuerdo a normas estatutarias.

2. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (HASOFINAD CIA.LTDA) (1010501)

En la cuenta "Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo" se registra el saldo acumulado de las diferentes transacciones operativas de HASOFINAD CIA.LTDA., que en ejercicios anteriores dieron margen a Crédito Tributario a favor de la Empresa y que en consecuencia deben ser ajustadas, apenas sucedan las transacciones de compras y de ventas en el período 2013.

3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (HASOFINAD CIA.LTDA.) (1010502)

Se registra el saldo acumulado de impuestos retenidos por clientes, luego de la declaración del impuesto a la renta anual, al 2012. Este saldo está pendiente de reclamo o pedido de nota de crédito al SRI, ya que constituye un valor sujeto de reclamo por razones de pagos en exceso del impuesto a la renta. En el período 2013, se analizará y tomará acciones sobre este tema.

4. MUEBLES Y ENSERES (1020105)

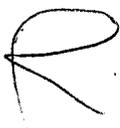
Para la cuenta "muebles y enseres" se arrastran saldos de años anteriores por un valor de \$556,38. No existieron compras por este concepto en el período 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012. De acuerdo a la política contable aplicada desde el 1 de enero de 2012 por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), la depreciación utilizada para la cuenta "muebles y enseres" es del 10% anual.

5. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE (1020108)

Para la cuenta "equipo de computación y software" se arrastran saldos de años anteriores por un valor de \$514,41. No existieron compras por este concepto en el período 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012. De acuerdo a la política contable aplicada desde el 1 de enero de 2012 por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), la depreciación utilizada para la cuenta "equipo de computación y software" es del 33,33% anual.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES (2010301)

En la cuenta "cuentas y documentos por pagar locales" se registró los saldos netos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2012 por la suma de \$ 4.646,33, que se arrastran de períodos anteriores, y que corresponden básicamente a préstamos periódicos que han realizados los socios, para cubrir o satisfacer



los diversos gastos operativos y fijos para mantener a la Empresa al día en sus obligaciones fiscales y de contribuciones tanto con el Municipio –patente municipal, como con otras entidades gubernamentales relacionadas. En el período 2013, se irán ajustando en razón de reembolsos o cancelaciones parciales, según la liquidez de la Empresa.

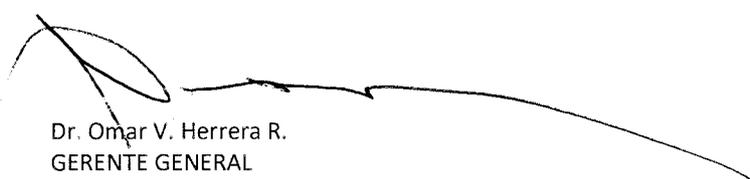
7. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (GRUPO 41)

En este grupo de cuentas de ingresos, no se registran movimientos algunos, en razón de la inactividad operativa de la empresa, en el período 1 de enero a 31 de diciembre del 2012.

8. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (GRUPO 51)

En este grupo de cuentas de gastos, no se registran movimientos algunos, en razón de la inactividad operativa de la empresa, en el período 1 de enero a 31 de diciembre del 2012.

Es todo cuanto se puede explicar mediante Notas a los Estados Financieros de la Empresa HERRERA Y ASOCIADOS AUDITORES, ASESORES, FINANCIEROS, TRIBUTARIOS Y DE ADMINISTRACIÓN, HASOFINAD CIA.LTDA., entre el 1 de enero de 2012 a 31 de diciembre de 2012.



Dr. Omar V. Herrera R.
GERENTE GENERAL
HASOFINAD CIA. LTDA.