

GICRHIMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

I. Notas de Carácter General:

1.1. NOTAS DE IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

- Gicrhima es una empresa Compañía Limitada ubicada en la ciudad de Quito, su actividad económica es la Asesoría Financiera para todas las Empresas que demandes de este servicio, cuenta con tres empleados en la parte administrativa.
- Gicrhima aplico NIIF'S para Pymes, su período de transición fue el año 2011 y se aplicó en el año 2012. En donde se registró los asiento contables de la Cuenta Edificios.

1.2. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIC en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

1.3. Políticas contables.

Se deben revelar las políticas contables importantes que sigue la empresa en la preparación de sus Estados Financieros relacionados a los siguientes aspectos, en la medida que le sea aplicable.

Se estableció políticas contables para activación de activos no corrientes en cuanto al costo, tiempo de durabilidad y porcentajes de depreciación.

Políticas en cuanto a cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

II. Notas de Carácter Específico:

2.1. Caja y Bancos

Bancos: depósitos de las ventas realizadas, efectivos de otros ingresos.

Pago a proveedores previo a la aprobación de facturas, contratos de acuerdo a la bienes y servicios.

2.2. Cuentas por Cobrar Comerciales.

Se debe mostrar en cuadro comparativo, según la fecha de vencimiento, las ventas se realiza con un plazo de 30 y 60 días con todas las empresas vinculados.

2.3. Otras cuentas por cobrar.

Se debe revelar la naturaleza y condiciones de esta cuenta y mostrar, separadamente información relativa a otras cuentas por cobrar, desdoblados en fracción corriente y no corriente, de acuerdo a: Saldos iniciales; adiciones; deducciones; y, Saldos finales.

2.4. Gastos pagados por anticipado.

Se debe mostrar el monto de los alquileres, seguros y otros gastos pagados por anticipado. Los mismos que deben estar respaldados con contratos y acuerdos con el proveedor.

2.5. Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

La adquisición de inmuebles se aplica según planificación de Gerencia y se debe presentar un cuadro comparativo, clasificado por clase de activo: terrenos, edificios y otras construcciones; maquinaria, equipo y otras unidades de explotación; muebles y enseres; unidades de transporte; trabajos en curso; y otras propiedad; etc.

La cuenta edificios se realizó la revaluación del costo de acuerdo al pago de Impuestos Prediales de los mismos; se clasifico el costo histórico y costo que se incrementó. Se aplicó de acuerdo a la NIIF'S... Hubo aumento de \$174.422.11 en la cuenta Edificios.

Solo en esta cuenta tuvo efecto la Aplicación de las NIIF'S.

2.6. Depreciación Acumulada de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

La depreciación anual de los activos son las siguientes:

| Activo | |
|---------------------|--------|
| Muebles de Oficinas | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de Computo | 33.33% |
| Edificios | 5% |
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Muebles y Enceres | 10% |

Se debe mostrar en un cuadro comparativo, información relativa a la depreciación acumulada según la clase de inmuebles, maquinaria y equipo, que presenta: saldos iniciales; adiciones aplicadas a resultados; reducciones por retiros o ventas, reevaluaciones renovaciones y reemplazos; otros cambios por adiciones o deducciones, con descripciones de su naturaleza; saldos finales.

2.7. Cuentas por pagar

Para el pago a proveedores la factura debe estar aprobado por Gerencia General y debe estar sustentada con la factura en donde indique que ya recibieron los bienes o servicios. Las facturas se cancelará máximo a los 15 días que el proveedor lo entregue.

Se debe mostrar en cuadro comparativo información relativa a cuentas por pagar comerciales con terceros diferenciados de las cuentas por pagar comerciales a empresas y personas vinculadas, desdoblados en fracción corriente y no corriente, los importes vencidos y los que se encuentren dentro del plazo de vencimiento. Adicionalmente, para las cuentas por pagar de largo plazo deberá indicarse los vencimientos, tasas de interés y garantías, de ser el caso.

2.8. Otras Cuentas por Pagar.

Se revelan separadamente información relativa a: Impuestos por Pagar; Remuneraciones y participaciones por pagar; Provisión para beneficios sociales; Anticipos de Clientes; Dividendos por Pagar; Intereses por Pagar; Cuentas por Pagar Diversas; Provisiones Diversas.

2.9. Capital.

Se debe revelar lo siguiente: Por cada clase de acciones representativas de capital social; En forma

separada se mostrara los anticipos de los socios o accionistas para futuros aumentos al capital social.

2.10. Reservas.

Se debe revelar la descripción de la naturaleza de las reservas y propósito por cada reserva existente. Al cierre de cada período se registra la reserva legal y reserva estatutaria de la Utilidades que genere el Ejercicio.

2.11. Ventas Netas.

Se mostrara las ventas de servicios realizadas a terceros separadamente de las realizadas a empresas o personas vinculadas.

2.12. Gasto de Ventas.

Se debe revelar la composición de los gastos de ventas considerando los gastos por naturaleza. Son gastos normales que impulsan el giro del negocio.

2.13. Gasto de Administración.

Se debe revelar la composición de los gastos de administración considerando los gastos por naturaleza. Son los pagos a los empleados, impuestos, gastos financieros, compra suministros, mantenimiento y reparaciones de los bienes muebles.

2.14. Otros Ingresos.

Se debe revelar por separado los ingresos y egresos provenientes de las actividades del giro del negocio, que por su naturaleza, tamaño o incidencia sean relevantes para explicar el comportamiento o rendimiento de la empresa durante el periodo.

En este período los otros ingresos son por los intereses que nos pagó las Instituciones financieras.


Dra. Noemí Rocío González

CONTADOR GENERAL