

**CORVELSUR COMUNICACIÓN INTEGRAL DEL SUR RADIO LA
HECHICERA CIA LTDA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 VISUAL FAC VERSION 9

PLAN DE CUENTAS.- El plan de cuentas que mantiene la empresa está establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, NIIF PARA PYMES.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CAJA GENERAL.- La caja general de la empresa nunca tiene saldo porque el dinero que ingresa sea en cheque o efectivo a final de cada día se realiza el cierre y se envía a depositar. Política de la empresa.

BANCOS.- La compañía mantiene una cuenta corriente en el Banco Internacional.

NOTA N° 2

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuentas por cobrar Clientes.- En este grupo se encuentran valores a cobrar a clientes, que por lo general son con empresas contratantes del Estado.

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

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 4

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

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

PRODIEDAD 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, .

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

Dentro de esta cuenta se encuentran gastos incurridos, pero los mismos no fueron cancelados por haber sido despachados con fechas del cierre del mes de Diciembre de 2013. O por clientes que nos emiten facturas por pago de comisiones. Las misma que se cierran cuando cancelan las facturas de venta.

NOTA N° 6

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria, con el IESS etc., sin novedades relevantes.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 10

Capital.- Esta representado por el capital suscrito y pagado, sin novedad relevante

Reserva.- Consta la reserva legal Calculada en el presente año, tasa fijada del 10%

Nota N° 11

RESULTADOS ACUMULADOS

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

NOTA N° 12

INGRESOS 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..

NOTA N° 13

GASTOS

Gastos de ventas.- Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen gastos como promoción y publicidad, Comisiones, mantenimiento de Equipos. Sueldos y Salarios mas beneficios de Ley a empleados, arriendo todos los gastos están sustentados con factura, retención y forma de pago.

Gastos administrativos.- Consta los gastos por sueldos a la secretaria, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados, así como honorarios a profesionales, suministros de oficina, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos. Igualmente sustentados con roles de pago y facturas, retenciones, y forma de pago

Loja, 31 de diciembre del 2013


Dra. Silvia Patricia Renteria
CONTADORA GENERAL