

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**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 MONICA Versión 8.0

**PLAN DE CUENTAS.-** El plan de cuentas que se mantenía hasta el 31 de diciembre del 2011; se lo cambio por el plan de cuentas establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

### **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **BALANCE GENERAL**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **NOTA Nº 1**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

**BANCOS.-** La compañía mantiene dos cuentas corrientes en los Bancos de Loja

##### **NOTA Nº 2**

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

#### **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

**Anticipo de impuesto a la renta.-** En este año se incrementó el anticipo cancelado correspondiente al año 2011 debido a la nueva forma de cálculo de pago y a la liquidación de la tercera cuota del mismo.

#### **PASIVO CORRIENTE**

### **NOTA Nº 3**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

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

Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, bonificación, impuesto a la renta por pagar, participación trabajadores.

### **NOTA Nº 4**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.-** Préstamos recibidos de terceros a largo plazo y por parte de Instituciones Financieras de nuestra ciudad.

### **PATRIMONIO NETO**

### **NOTA Nº 5**

**Capital.-** Esta representado por el capital suscrito y pagado.

.

**Reserva.-** Consta la reserva legal Calculada en el presente año

### **Nota Nº 6**

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

**Ganancias Acumuladas.-** Consta de la utilidad neta del ejercicio 2011

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

### **NOTA Nº 7**

**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., pero que para el presente año no se han presentado ingresos.

## **NOTA Nº 8**

### **GASTOS**

**Gastos de ventas.-** Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen mantenimiento, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte, provisión de cuentas incobrables.

**Gastos administrativos.-** No se registra ningún gasto durante el ejercicio fiscal 2012

**Loja, 31 de diciembre del 2012**

**Lic. Mònica Viteri Rodríguez**

**CONTADORA GENERAL**