

PAFINGE SERVICIOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Dentro del Resultado Integral en la cuenta Ingresos por Instalaciones Eléctricas; se incluyen 12.795,56 dólares que fueron facturados a la Empresa Eléctrica en el mes de Enero del 2013, pero que fueron devengados en el 2012.

En la cuenta pago por otros servicios están los Gastos de Representación por el valor de USD 6.000,00 dólares que la Junta Extraordinaria de Socios del 20 de Diciembre del 2012 decidió pagar al Gerente para que pueda compensar los gastos varios ocasionados por la gestión realizada en beneficio de la empresa.

En la cuenta Intereses pagados a terceros están los intereses pagados a Teojama Comercial por la compra de un vehículo y los Intereses por pagar al Ing Publio Carrión (Accionista) por los préstamos realizados durante el 2012 a la empresa para que ésta pueda desarrollar sus actividades.

De acuerdo a la Política Contable referente a la Propiedad, Planta y Equipo; como son Activos nuevos no se vio la necesidad de contratar un perito para el avalúo, pero por la experiencia que tienen los accionistas en esta actividad se decidió dejar un valor residual del 20%, para Vehículos.

Los porcentajes de depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Vehículos	20%
Muebles y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

En la cuenta por cobrar clientes están los 12.795,56 dólares que fueron cancelados por la Empresa Eléctrica en Enero del 2013; es por esta razón que no se hace provisión de cuentas incobrables, porque todo lo que se factura se cobra.

Se tiene un crédito tributario de IVA por el valor de 12.830,18 dólares por la compra de 3 vehículos y también porque la Empresa Eléctrica (principal cliente) efectúa una retención del 70% del IVA.

Dentro de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo la cuenta más representativa es la de Vehículos, misma que fue financiada con Préstamo del Accionista Ing Publio Carrión y por la casa Teojama Comercial.

La cuenta Activo por impuesto diferido, resulta de la implementación de NIIFs para PYMES, por cuanto en el futuro se puede recuperar estos valores.

En cuentas por pagar proveedores locales, se encuentran algunas facturas de proveedores que no se pudieron cancelar en Diciembre, al igual que el reintegro de los gastos de caja chica.

En la cuenta de Pasivos a Largo Plazo se encuentra el Préstamo realizado por el Ing Publio Carrión y los 6.000 dólares que deben ser pagados por concepto de gastos de representación al Gerente.

La cuenta por pagar proveedores a Largo Plazo es el saldo que se debe cancelar mensualmente a Teojama Comercial por el financiamiento en la compra de un Camión Hino.

Dentro del Patrimonio están las Pérdidas acumuladas de los años 2010 y 2011; así como la Utilidad neta del ejercicio. También tenemos los resultados acumulados por la adopción de NIIFs por primera vez.



Raúl Torres Chacón

CONTADOR PUBLICO

Registro 15273