

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2012

Caja – Bancos:

- Representa el dinero en efectivo y el valor de los depósitos a favor del negocio, hechos en distintas instituciones bancarias, manejándose en éstas la mayor parte de su tesorería para el giro del negocio.

Cuenta con tres Caja Chicas de los siguientes valores:

- Cuenca: \$ 400.00
- Bodega: \$ 110.00
- Quito: \$ 100.00

Cuentas y documentos por cobrar:

- Representan derechos exigibles que tiene la empresa por las mercancías vendidas a crédito.
- Son todas las deudas pendientes que mantienen nuestros clientes con la empresa.
- Son los acuerdos que los empleados hacen con la empresa por concepto de anticipo de sueldo, entre otros lo que se le descuenta después de su salario.
- Son préstamos a empleados con previo acuerdo para sus descuentos y pocas ocasiones a nuestros clientes

Provisiones de cuentas incobrables:

- Se considera que una cuenta por cobrar es de dudoso cobro al cabo de un año de haber comenzado las gestiones de cobro sin resultados positivos. En tales casos, es una práctica contable de aceptación general crear una provisión para ser aplicada al saldo de dichas cuentas al cierre de cada ejercicio económico.
- En este periodo hubo un incremento notable en esta cuenta por adaptación de NIIF que nos indica dar valores reales a cada una de nuestras cuentas y no solo lo que nos permite el Organismo Controlador.

Inventario de mercadería:

- Son los bienes comprados para ser revendidos, que aún no han sido vendidos a partir de la fecha del balance.

Mercaderías en tránsito:

- Son todos los anticipos transferidos a los proveedores para la producción o entrega del producto.
- Se refiere a las mercancías y otros artículos de inventario que han sido enviados por el vendedor, pero aún no han sido recibidos por el comprador.
- Esta cuenta ha disminuido porque hemos negociado de mejor manera con nuestros proveedores para que la recepción de mercaderías sea más ágil.

Activos Fijos:

- Son activos a largo plazo que se presentan de acuerdo a la clasificación del balance de la empresa. Estos activos se amortizan durante su vida útil.
- Tenemos también un incremento en la cuenta de Terrenos ya que hemos procedido con la revalorización a precio de mercado mediante un perito tal como dispone las NIIF.
- Reversamos la depreciación de vehículos para que esta cuenta quede con valor residual ya que fue depreciado en su totalidad.

Cuentas y Documentos por pagar a CORTO PLAZO:

- Tenemos clasificado como: cuentas por pagar a proveedores nacionales - extranjeros y entidades financieras.

Cuentas y Documentos por pagar a LARGO PLAZO:

- Préstamos financieros y provisiones de Jubilación, desahucio.
- Préstamo de la accionista Sra. Susana Polo para el giro del negocio.

Patrimonio:

- Hicimos aumento de capital por 100,000.00 Dólares Americanos de la utilidad del ejercicio 2012
- También se procedió con la Reserva Legal.
- Obtuvimos un valor considerable en la cuenta Resultados Acumulados de Adopción por primera vez NIIF.
- La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores disminuyo por adopción de NIIF.

Ventas:

- Ventas realizadas del periodo 1 enero al 31 de diciembre 2012 que realizo la entidad.

Transportes:

- Son todos los fletes que se realizaron durante todo el año por el aumento de las ventas del 2012

Mantenimiento y reparaciones:

- Mantenimiento de las bodegas de la Av. Paucarbamba y Av. Toril
- Reparación y mantenimiento del montacargas en general.
-

Arrendamiento de inmuebles:

- Arriendo del local y bodega

Promoción y publicidad:

- Las publicaciones, exhibidores, cuñas etc. realizadas para mejoras nuestras ventas

Gastos no deducibles:

- Jubilación patronal es un gasto no deducible porque los valores calculados son de los empleados menores a 10 años de trabajo.


Ldo. Juan Francisco Moscoso

Gerente General


C.P.A. Magaly Bustamante

Contador

RUC: 0104283924001