

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1:- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía TRUFER S. A. se dedica a actividades de prestación de servicios complementarios, es decir que sus ingresos son por comisiones de gastos reembolsables.

NOTA 2:- POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo a las NIIF para PYMES, haciendo referencia a la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", realizando cambios en las políticas contables a ejercicios anteriores.

NOTA 3:- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

CAJA	\$ 5.894,24
BANCO BOLIVARIANO	\$ 3.188,27
TOTAL :-	<u>\$ 9.082,51</u>

NOTA 4:- ACTIVOS FINANCIEROS

Provenientes de cuentas por cobrar locales varias

Cuentas y Documentos por cobrar locales relacionadas	\$ 6.683,68
Cuentas y Documentos por cobrar locales no relacionadas	\$ 19.458,02
Total :-	<u>\$ 26.141,70</u>

NOTA 5:- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	\$ 1.340,26
---	-------------

NOTA 6:- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Crédito Tributario de años anteriores	\$ 1.387,58
---------------------------------------	-------------

NOTA 7:- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	\$ 1.400,00
Maquinaria y Equipos	\$ 900,00
Equipos de Computación	\$ 1.534,00
(-) Depreciación Propiedad Planta y Equipo	\$ (3.834,00)
	<u>\$ -</u>

NOTA 8:- PROVISIONES

11,15% IESS POR PAGAR	
IVA POR PAGAR	\$ 3.300,62
RET FTE POR PAGAR	\$ 194,73
13° SUELDO	\$ 90,73
14° SUELDO	\$ 204,17
TOTAL :-	\$ 730,00
	<u>\$ 4.520,25</u>

NOTA 9:- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1.909,58
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES DEL EJERCICIO	\$ 1.465,16
TOTAL :-	<u>\$ 3.374,74</u>

NOTA 10:- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P. (SICA)	\$ 10.100,00
-------------------------------------	--------------

NOTA 11:- RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	\$ 6.616,10
(-) Pérdida Acumulada ejercicios anteriores	\$ (7.987,78)
Utilidad del Ejercicio 2011	\$ 4.935,78
Utilidad no distruidas ejercicios anteriores	<u>\$ 3.564,10</u>

NOTA 12:- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos provenientes de prestación de Servicios (10% comisión)	\$ 67.013,12
---	--------------

NOTA 13:- GASTOS

Sueldos y Salarios	\$ 29.602,00
Aportes al IESS	\$ 6.068,41
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	\$ 8.785,03
Honorarios Profesionales	\$ 3.600,00
Arrendamiento	\$ 4.620,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 105,00
Suministros y materiales	\$ 361,49
Seguros y reaseguros	\$ 528,00
Servicios públicos	\$ 920,95
Otros servicios	\$ 240,00
Impuestos contribuciones y otros	\$ 1.288,27
Depreciaciones	\$ 1.126,27
TOTAL :-	\$ 57.245,42

NOTA 14:- IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad Gravable	\$ 8.302,54
25% Impuesto a la Renta (UG*25%)	\$ 2.075,63
2% Reinversión Utilidades (UG * 2%)	\$ (166,05)
IR Causado	\$ 1.909,58
(-) Anticipo determinados	\$ (538,06)
(-) Retenciones que le han sido efectuadas	\$ (1.340,26)
(-) Crédito tributario ejercicios anteriores	\$ (1.387,58)
Saldo a favor de la empresa	\$ (1.356,32)

UG = Utilidad Gravable**NOTA 15:- FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****Cobros procedentes de ventas y prestación de servicios**

Ventas	\$ 67.013,12
<u>Otros cobros por actividades de operación</u>	\$ 2.077,14
Cuentas por cobrar clientes	\$ 25.404,82
saldo al 31-dic-11	\$ 27.481,96
saldo al 31-dic-12	\$ 69.090,26
TOTAL:-	\$ 69.090,26

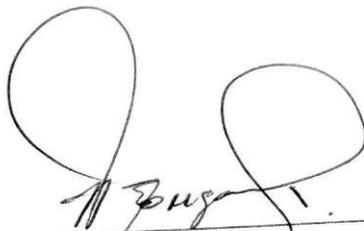
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

Sueldos y salarios	\$ (29.602,00)
--------------------	----------------

Beneficios Sociales	\$ (8.785,03)	
Aporte al IESS	\$ (6.068,41)	
Honorarios profesionales	\$ (3.600,00)	
Arrendamiento	\$ (4.620,00)	
Mantenimiento y reparaciones	\$ (306,63)	
Suministros y materiales	\$ (361,49)	
Seguros y reaseguros	\$ (528,00)	
Impuestos, contribuciones y otros	\$ (1.288,27)	
Depreciación	\$ 1.126,27	
Servicios públicos	\$ (920,95)	
Otros servicios	\$ (240,00)	
Participación de trabajadores	\$ 1.909,58	
Impuesto a la renta	\$ 1.465,16	
TOTAL:-		\$ (51.819,77)
<u>Otros pagos por actividades de operación</u>		
Cuentas por pagar		\$ (1.338,19)
saldo al 31-dic-11	\$ 6.556,80	
saldo al 31-dic-12	\$ 7.894,99	
TOTAL :-		\$ (53.157,96)
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN:-		<u>\$ 15.932,30</u>

NOTA 16:- FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras cuentas por cobrar LP	\$ (1.900,00)
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	\$ (3.052,00)
Pérdida ejercicios anteriores	\$ (7.987,78)
utilidad del Ejercicio	\$ 1.457,18
TOTAL :-	<u>\$ (11.482,60)</u>



Elaborado por:

CPA Washington Eugenio Reyes