

MANDATO PEREZ E HIJOS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

La compañía en el ejercicio económico 2012 presenta sus Estados Financieros de acuerdo a lo que establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las consideraciones necesarias establecidas en la Ley.

De conformidad con lo establecido en mencionadas normas, la entidad presenta la siguiente clasificación dentro de sus Estados Financieros.

ACTIVO

El Activo se encuentra clasificado en:

Activo Corriente	4.963,38
Activo No Corriente	20.836,64
	<hr/>
	25.800,02
	<hr/>

Dentro del Activo Corriente y de conformidad con las necesidades de la entidad, las cuentas se encuentran agrupadas en Activo Disponible y Activo Exigible, las cuales presentan las siguientes subcuentas o cuentas auxiliares:

Caja	4.000,00
Cooperativa Jardín Azuayo	243,07
	<hr/>
ACTIVO DISPONIBLE	4.243,07
	<hr/>

Cuentas por Cobrar	4,41
Crédito Tributario por Retenciones	94,44

Retenciones en la Fuente IR	515,38
Anticipos Varios	106,08
ACTIVO EXIGIBLE	<u>720,31</u>

El Activo No Corriente básicamente se encuentra integrado por los activos fijos y su correspondiente depreciación la cual se efectúa en línea recta, de acuerdo a lo establecido por la Administración Tributaria, a excepción de los equipos de Computación y Software que se los deprecia de una manera acelerada por su naturaleza. Los saldos expresados en los Balances son:

Equipo de Computación y Software	5.688,86
Muebles y Enseres	4.628,98
Vehículos	30.401,22
Terrenos	20.500,00
ACTIVO FIJO	<u>61.219,06</u>
(-) Depreciación Acumulada	40.382,42
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>20.836,64</u>

Finalmente, el Activo Diferido comprende se encuentra amortizado en su totalidad.

Gastos de Constitución	660,00
(-) Amort. Acum. Gastos de Constitución	660,00
ACTIVO DIFERIDO	<u>0,00</u>

PASIVO

El Pasivo únicamente se presenta al corto plazo y se integra por los siguientes rubros:

Impuestos Sri por Pagar	70,07
Seguro IESS por pagar	243,01
PASIVO CORRIENTE	<u><u>313,08</u></u>

PATRIMONIO

Integrado por el capital, las reservas y los resultados obtenidos. Los saldos de dichos rubros son:

Capital Suscrito	404,00
Reserva Legal	565,04
Otras Reservas	215,88
Aporte de Socios para futura Capitalización	31.357,76
Pérdida del Ejercicio	-7.055,74
PATRIMONIO NETO	<u><u>25.486,94</u></u>

INGRESOS

Los ingresos cumplen con el principio del devengado, es decir, son reconocidos y contabilizados el momento en que se producen.

La entidad presenta ingresos por facturación, la cual está acorde a sus actividades operacionales.

GASTOS

Los gastos generados dentro de la entidad cuentan con los respaldos documentados los mismos que sustentan las erogaciones de dinero efectuadas o las obligaciones de los mismos.

Las conciliaciones tributarias, de participación a trabajadores y reservas se presentan por separado.



Ing. Daniela Lituma
CONTADOR