

NOTAS Y MEMORIAS  
TIMESHARING S.A.

La empresa cumple con el objeto social en el año 2011, se aplicó lo establecido por la Superintendencia de Compañías como periodo de transición, realizando el diagnóstico de nuestra empresa, determinando que no habría impactos importantes en nuestra empresa, pero si determinamos realizar el manual de procedimientos contables, donde se relacionaron las políticas contables, teniendo presente el procedimiento contable y las políticas de control interno.

Al cierre del año 2012, ya contamos con las primeras políticas contables recogidas por temas, de la siguiente forma.

- Caja - banco
- Cuentas por cobrar y pagar
- Inventarios
- Propiedad, planta y equipos.
- Marco conceptual de los estados financieros.

No obstante se definió con el cierre del año 2012, el estudio de una ingeniería financiera para nuestros estados financieros, para lograr una mejor comprensión por parte de la dirección de la empresa de los resultados.

La composición del balance de situación de nuestra empresa, el mayor porcentaje se encuentra en el activo no corriente, en las propiedades, planta y equipos, alcanzando el 96 % del total de activos, superando los cuatro millones de dólares, manteniendo la política de depreciación establecida por el reglamento de renta.

La empresa revaluó sus activos, determinando un monto de 2 897 087 dólares, garantizando un resultado integral y un respaldo financiero fuerte para sus operaciones. Representado en su patrimonio, en otros resultados integrales.

No se habilitó saldo en la cuenta adopción de las NIIF por primera vez, por no ser representativo, ni tener un impacto significativo para la toma de decisiones de los usuarios de la empresa, aplicando la NIC 8, políticas contables, errores y estimaciones contables, determinado que las incongruencias fueron contabilizadas en el resultado del periodo.

Las ventas disminuyeron en un 9.3 % con respecto al año anterior, no siendo relación con el aumento de los gastos que crecieron en un 12 %, siendo significativo con el resultado del periodo de la empresa.



Mecanismos contables por definir.

- Se deben de definir y revisar la política de gastos de la empresa para que exista relación entre los ingresos y gasto de los servicios.
- Implementar las políticas contables y los procesos de las propiedades planta y equipos, determinando la responsabilidad y el uso, por el peso que tienen el monto de esta partida en los estados financieros.

La empresa mantiene el crecimiento en nuevos proyectos de construcción, proponiendo se un crecimiento para el año 2013. Y mantendremos la entrega trimestral a los accionistas del cierre contable, para mantener la información actualizada y definir las decisiones a tomar.



Contador

