

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPRESENTACIONES CARLISA S.A.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía REPRESENTACIONES CARLISA S.A. y domicilio principal en la ciudad de Quito Ecuador. Su objeto social es "Actividades de suministros de alimentación en eventos."

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía REPRESENTACIONES CARLISA S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Efectivo – Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados.

Deudores :

La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable, ya que todas las ventas son de contado.

Anticipos:

En esta cuenta esta registrada los anticipos de sueldos a los empleados, los mismos que son descontados del Rol.

Activo No Corriente:

Dentro del activo no corriente se encuentra el activo fijo que consta de terrenos, edificios muebles y enseres y maquinaria y equipo prácticamente, estos activos se registran al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo a la vida útil esperada del activo una vez restado su valor residual.

Diferidos:

Dado que la empresa va a realizar la contabilidad siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera no tiene activos diferidos que deban ser contabilizados.

Provisión para Impuesto de Renta:

Al mantener una pérdida no existe provisión alguna por el pago de participación a trabajadores y de impuesto de renta.

Obligaciones laborales:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados.

Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento.

Ingresos y Gastos

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA 3: Efectivo – Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados.

CODIGO	2012	2013
10101	1698.65	20.86

NOTA 4 Deudores :

La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable, ya que todas las ventas son de contado.

CODIGO	2012	2013
1010205	2.838.47	3.636.00
1010206	-	1.040.00

NOTA 5 Impuestos:

En esta cuenta esta registrada las retenciones en la fuente que le han realizado a la compañía por la prestación de servicios y el crédito tributario de IVA que se mantiene como activo.

CODIGO	2012	2013
1010501	452.18	288.95
1010502	288	476.83

NOTA 6 Activo No Corriente:

Dentro del activo no corriente se encuentra el activo fijo que consta de terrenos, edificios muebles y enseres y maquinaria y equipo prácticamente, estos activos se registran al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo a la vida útil esperada del activo una vez restado su valor residual.

CODIGO	2012	2013
1020101	21989.96	21.989.96
1020102	197141.41	157.013.73
1020103		9.166.18
1020105		4.066.36
1020106		26.895.14
1020112	-163916.58	-167.373.78

NOTA 7 Cuentas por pagar proveedores

En esta cuenta se registra las cuentas por pagar que se generan durante el ejercicio fiscal a los distintos proveedores de bienes y servicios:

CODIGO	2012	2013
2010301		12715.17

NOTA 8 Provisión para Impuesto de Renta:

Al mantener una pérdida no existe provisión alguna por el pago de participación a trabajadores y de impuesto de renta.

CODIGO	2012	2013
20107	470.48	140.43
2010701	470.48	
2010702		140.43

NOTA 9 Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento.

CODIGO	2012	2013
20108	13916.91	17.110.57

