

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL.**

Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 2 de junio de 1977, Notaría Quinta del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil con el N.- 570 del tomo 108 del 22 de julio de 1977.

#### **OBJETO SOCIAL:**

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

#### **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:**

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1790245659001. El representante legal señor Ing.

Marcelo Danilo Andrade Andrade con domicilio fiscal de la compañía, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chaupicruz, calle Rio Cofanes 236 y Av. Amazonas.-Teléfono 022450-603

#### **BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

##### **Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico,

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad iniciados con la constitución de la empresa

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 18 de marzo del 2013. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

## **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”:** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

### **2.2. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### **2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

La empresa no cuenta con ningún empleado por lo que no hay los conceptos inherentes a remuneraciones.

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 8 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES.- \$ 181,10 Corresponde al saldo de la cuenta de la empresa:

Cuenta corriente Banco del Pacífico.

CUENTA POR COBRAR CLIENTES.- \$ 4.552,69.- Son valores de la cuentas de las ventas de los últimos días del año 2012 y que fueron recaudados en los primeros del año siguiente, por lo que no se considera venta a crédito, pues son de cobro inmediato.

INVENTARIOS.- \$ 2.864.44.- Comprenden unos pocos artículos en bodega cuyo costo histórico se considera como valor razonable, se considera como único factor para considerar su precio. Además el movimiento de esta cuenta es mínimo por lo que se conserva el valor en libros.

RETENCIONES EN LA FUENTE.- \$ 767,47- Retenciones efectuadas por nuestros clientes sobre las ventas del año Será descontado del impuesto causado en el año 2012.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La empresa no posee estos activos, por ello su valor es cero  
CUENTAS DEL PASIVO.-

El saldo de proveedores de \$ 144,68 es de las compras efectuadas a los proveedores e igualmente canceladas en el mes siguiente de la adquisición.

El representante legal hace algunos préstamos a la Compañía para facilitar las operaciones diarias por lo que al finalizar el año se tiene un saldo apagar de \$ 4.703,32

Las retenciones en la fuente efectuadas a los proveedores se acumulan y se pagan mensualmente en el formulario 103 según el caso los porcentajes del 1% y 2% , de igual forma las retenciones del IVA en el formulario 104.

#### **PATRIMONIO.-**

El capital suscrito y pagado es de \$ 1.000,00. La reserva legal está en \$ 260,72 y se irá incrementando en medida de las utilidades de los ejercicios posteriores y de acuerdo a las disposiciones legales. Las utilidades acumuladas se encuentran en el valor de \$ 1.037,60 y deben ser repartidas cuando haya la liquidez correspondiente.

#### **CUENTAS DE RESULTADOS.-**

Los ingresos y las ventas del año son de \$ 16.509,49 y \$ 15.837,84 respectivamente por lo que la utilidad del ejercicio es de \$ 671,55

Los gastos son los necesarios para mantener la actividad,

#### **INDICES.-**

El índice de liquidez es del 1,50 = Activo corriente/Pasivo corriente

Índice de propiedad = 33,65% = Patrimonio/Activo

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 7 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.