

MODELO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía y domicilio principal en la ciudad Ecuador

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para los estados de Balance y Estado de Resultados

Diferencia en Cambio. Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar en moneda extranjera a la tasa representativa de mercado al cierre del ejercicio, para el año 2012 certificada por la Superintendencia Financiera. La diferencia en cambio generada se registra en los estados de resultado.

Ajustes por inflación. La compañía NOVAPROCA S. A., ajustó sus activos y pasivos no monetarios expresados en dólares por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2012.

Inversiones. Son registradas al costo de adquisición y se recuperan con el reembolso de las inversiones temporales (Bonos, Títulos, Cédulas, etc.).

Deudores. Se contabilizan la cartera y se dejó expresado en la unidad monetaria actual. En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios. Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario (períodos, permanente) y su método de valoración (promedio, UEPS, PEPS, etc.).

Propiedades, planta y equipo. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método (línea recta, suma de dígitos, por producción, etc.).

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser registrada su depreciación en la misma proporción.

Diferidos. Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos anticipados a un () año, y activos diferidos originados, amortizados a () años y software a () años.

Valoraciones y Provisiones. **Propiedades, planta y equipo.** Conforme a lo dispuesto, la sociedad reconoce las valoraciones o provisiones que resultan de comparar los valores libros con su valor neto en libros.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Provisión para Impuesto de Renta. La provisión para impuesto de renta, corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de las cifras obtenidas por el método de renta líquida y el de renta pasantiva.

Obligaciones laborales. Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

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

NOTA No. 3 Disponible

Acreditado a \$ 17,088.71 y está conformado por:

Caja General \$ 2,463.12

Bancos \$ 959.60

Depositos en Garantías \$ 14,666.00

NOTA No. 4 Inversiones

Cuentas de Correo \$ 11,269.45

Nota No. 5 Deudores

Clientes \$ 46,960.90

Cuentas por Cobrar a Clientes del Exterior \$ 69,964.70

Cuentas por Cobrar Proveedores \$ 220.00

Cuentas por Cobrar a Socios y Asociados \$ 86,445.43

Cuentas por Cobrar Empleados \$ 2,727.55

Anticipos e Impagos: \$ 896,08

Otras Cuentas por Cobrar: \$ 302,344,32

Otras Cuentas Por Cobrar: \$ 7,326,04

NOTA No. 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2012, presenta la siguiente conformación del inventario:

Productos Terminados (Largueros): \$ 1,051,52

Materiales de producción: \$ 23,033,19

NOTA No. 7 Impuestos Anticipados

Retenciones en la Fuente (I): \$ 11,074,08

NOTA No. 8 Activos Fijos, Propiedad Planta y Equipos

Instalaciones y Equipos Eléctricos: \$ 2,145,47

Equipos de Computación: \$ 1,706,44

Máquinas y Equipos: \$ 26,326,80

Muebles y Enseres: \$ 2,031,00

Vehículos: \$ 2,582,00

Equipos de Comunicación: \$ 424,75

Materiales y Suministros: \$ 821,57

Instalaciones en losederos Arrendados: \$ 6,46

Instalaciones en Edos Arrendos-Gala: \$ 0,16

Instalaciones Edos Marlene: \$ 957,80

Instalaciones (Edificios Zetrin) \$ 706,89

Instalaciones de Programar \$ 1.019,03

Marcas y Patentes \$ 1.221,08

NOTA No. 9 Cargos Diferidos

Gastos Legales \$ 85.753,84

Gastos Arreglos e Instalaciones Maquinarias \$ 3.553,04

NOTA No. 10 Obligaciones financieras

Banco del Pichincha \$ 7.932,96

NOTA No. 11 Proveedores

Proveedores Locales \$ 75.066,33

NOTA No. 12 Cuentas por Pagar

Impuestos Por Pagar \$ 49.272,46

Nóminas por Pagar \$ 87.149,16

Otras Cuentas por pagar \$ 266.128,61

Otros Clientes \$ 95.479,97

Otros por pagar a L/Prazo \$ 253.996,73

NOTA No. 13 Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado \$ 50.800,00

Reserva Legal \$ 25,10

Utilidad Ejercicio Anterior \$ 11.878,22

Pérdidas Ejercicio Anterior \$ 245.966,16

Pérdida del Ejercicio \$ 2.832,11

NOTA No. 14 Ingresos Operacionales

Ingresos por ventas \$ 649,326.04

NOTA No. 15 Gastos Operacionales de administración

Gastos de Personal

Salarios \$ 345,567.49

Prestaciones Sociales \$ 30,388.73

Indemnizaciones Laborales \$ 32,404.38

Bonificaciones \$ 9,070.08

Mantenimiento y Reparaciones \$ 9,217.75

Arrendamiento Operativo \$ 94,080.00

Seguros y Riesgos \$ 4,057.09

Transportes \$ 2,398.68

Gastos de Viaje \$ 604.00

Servicios Básicos \$ 73,588.47

Impuestos, Contribuciones y Otros \$ 1,176.26

Depreciaciones \$ 16,345.37

Amortizaciones \$ 16,762.82

Materiales y Suministros \$ 7,046.57

Otros Gastos \$ 203,374.48

TOTAL \$ 694,063.03

Nota: Hemos seleccionado para nuestros usuarios este material que preparado por la Superintendencia de Sociedades.