

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE INCOTRONIC S.A

Al término del ejercicio Fiscal **2012** me permito dar una ligera explicación al balance de la empresa Incotronics S.A.

La contabilidad se ha llevado bajo las normas establecidas por los organismos de control, de igual manera debo manifestar que la empresa ha cumplido con los pagos a sus trabajadores, en lo que se refiere sueldos, décimos, utilidades, comisiones, además ha cumplido con todos los organismos del estado y municipio, al cierre del ejercicio la empresa no registra deudas ni con empleados ni con los organismos de control.

Nota 2. Disponible.

Corresponde a:

Saldos de la cuenta bancos locales y del exterior, fondos de inversión según se detalla a continuación:

PRODUBANCO CTA 02057001916	77.721,65
FONDO DE INVERSION	4.154,53
PRODUBANK PANAMA	101.460,57
INVERSIONES	80.000,00

Nota 3. Exigible.

Corresponde a cuentas por cobrar clientes producto de ventas realizadas, impuestos por retenciones de IVA, anticipo impuesto a la renta y retenciones en la fuente del impuesto a la renta y anticipo a proveedores según se detallan:

CUENTAS POR COBRAR	
CLIENTES	81.726,28
IMPUESTOS	42.962,24
ANTICIPOS A PROVEEDORES	771,72
EXIGIBLE	125.460,24

Nota 4. Realizable.

Corresponde al inventario que se encuentra en bodegas de la empresa y que se trata de repuestos listos para la venta, además todas las importaciones pendientes de liquidar y al cierre del balance se encuentran en tránsito, como se detalla a continuación:

INVENTARIOS PARA LA VENTA		29.919,48	
REPUESTOS		677,29	
IMPORTACIONES EN TRANSITO			
IMPORTACION IO-11-11 (NOVACERO)	71.669,29		
IMPORTACION IO-14-11(ESPOL)	5.715,85		
IMPORTACION IO-02-12. MUNICIPIO DE QUITO	42.872,85		
IMPORTACION IO-07-12 (ULEAM)	1.516,53		
IMPORTACION IO-10-12 (UNL)	551,24		
IMPORTACION IO-12-12 (NOVACERO . IO-11-11)	50,99		
IMPORTACION IO-08-12 (.....)	624,00		
IMPORTACIONES EN TRANSITO		123.000,75	
INVENTARIOS			153.597,52

Nota 5. Activos Fijos.

La cuenta activos fijos se está depreciando normalmente de acuerdo a los porcentajes establecidos, se debe aclarar que no existe detalle de de estas cuentas ni tampoco su costo original, por lo que se debe hacer un estudio para su VNR:

DEPRECIABLES		9.400,97	
DEPRECIACION ACUMULADA			
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-894,12		
DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-99,45		
DEP.ACUM. PROPIEDADES ARRENDADAS	-2.049,16		
		-	
DEPRECIACION ACUMULADA		3.042,73	
TOTAL ACTIVOS FIJOS			6.358,24

Nota 6 Activo Diferido.

La empresa mantiene una inversión en altos la Girona por un valor de \$6.000,00.

Nota 7. Cuentas Por Pagar:

Registra transacciones de cuentas por pagar proveedores locales con una antigüedad de 60 días y proveedores del exterior por 90 días y anticipo entregados por proveedores:

PROVEEDORES	■	207.905,34	
SUELDOS X PAGAR Y PROVISIONES		-5.446,25	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-66.870,84	
SERVICIOS POR PAGAR		-9.029,68	
CUENTAS POR PAGAR			-

289.252,11

Nota 8. Obligaciones Fiscales y Sociales.

Se trata de provisiones con la seguridad social como son décimos, salarios por pagar, IVA en Ventas y retenciones en la fuente del IVA, que se desglosan de la siguiente manera:

SUELDOS POR PAGAR Y PROVISIONES			
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-929,01		
PROVISION FONDOS DE RESERVA	-561,67		
APORTE PERSONAL	-1.455,57		
OTRAS PROVISIONES	-2.500,00	-5.446,25	
	-		
IVA EN VENTAS	36.384,40		
RETENCIONES 100% IVA	-168,00		
RETENCION EN LA FUENTE 1%	-5,03		
RETENCION EN LA FUENTE 10%	-148,00		
RETENCION EN LA FUENTE 1X100 SEGUROS Y REASEGUROS	-0,32	-36.705,75	
APORTE PERSONAL	-159,29		
PRESTAMOS AL IESS DE EMPLEADOS	-828,97	-988,26	-43.140,26

Nota 9. Anticipo de Clientes:

Son valores entregados por clientes a futuras compras:

ANTICIPO CLIENTE X	-52.263,34	
ULEAM (IO-07-12)	-106.554,00	
ANTICIPO CLIENTES		-158.817,34

Nota 10 Patrimonio.

En su patrimonio lo más relevante se observa que tanto la reserva legal como la facultativa se encuentran de acuerdo a la ley, además se destaca que las utilidades retenidas no han sido distribuidas fortaleciendo aún más su patrimonio y está compuesto:

CAPITAL SOCIAL	-880,00	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-7.000,00	
CAPITAL SOCIAL		-7.880,00
RESERVA LEGAL	-10.848,49	
RESERVA FACULTATIVA	-4.631,64	
RESERVAS		-15.480,13
UTILIDADES ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES	-29.724,84	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011	-7.253,80	

UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES
PATRIMONIO

-36.978,64

-60.338,77

.