

1. Los estados financieros de la compañía Trebolero S.A. han sido presentados en base a la NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera).
2. 10102. Activos financieros.- Las cuentas por cobrar pertenecen a los clientes de la locación "Santa Rita", quienes adquirieron el compromiso de cubrir el saldo de la deuda por la compra de los terrenos.
3. 10105. Activos por impuestos corrientes.- Son los saldos de los anticipos y crédito tributario de los impuestos (IVA e impuesto a la renta).
4. 10108. Otros activos corrientes.- Es el saldo de de varias cuentas por cobrar antiguos.
5. 102. Activos no corrientes.- No se han realizado adquisiciones durante 2012, sin embargo si se ha registrado su depreciación de acuerdo con las normas tributarias.
6. 20103. Cuentas y documentos por pagar.- Es el saldo de los pagos realizados por los adquirientes de lotes de la urbanización "Santa Rita" que todavía no han recibido escrituras.
7. 20113. Otros pasivos corrientes.- Es el saldo de varias cuentas por pagar al IESS, a empleados y otros proveedores.
8. 302. Aportes de socios o accionistas para futura capitalización.- Es el saldo de los aportes de los socios. En 2012 se añadieron \$4.800.
9. 30402. Reservas estatutaria y facultativa.- Es el saldo de las reservas por revalorización.
10. 30602. Pérdidas acumuladas.- Desde hace varios años se han acumulado pérdidas por los valores citados en los balances.
11. 41. Ingresos de actividades ordinarias.- Venta de lotes con escrituras.
12. 510401. Depreciación propiedades, planta y equipo.- Se lo realiza por el método de línea recta bajo las normas de la Ley de Régimen Tributario.
13. 502010. Gastos de personal.- Todos los sueldos y beneficios de los trabajadores de la compañía.
14. 30601. Ganancias acumuladas.- En 2012 se transfieren las ganancias acumuladas a pérdidas acumuladas.
15. 30702. Pérdida neta del periodo.- La pérdida de 2012 se transfiere a 30602 pérdidas acumuladas.
16. 9501. Flujo de efectivo por actividades de operación.- La compañía no genera efectivo, sino todo lo contrario, consume efectivo.


Mauricio Aragón

CONTADOR